



Asseco Slovakia, a.s.

**Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku**

**sporządzone zgodnie
z Międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej**

Spis treści

Opinia niezależnego biegłego rewidenta	4
Bilans	5
Rachunek zysków i strat.....	7
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Zestawienie zmian w kapitale własnym	9
Rachunek przepływów pieniężnych	11
Informacje ogólne	13
Zasady rachunkowości	20
Noty objaśniające do sprawozdania finansowego.....	29
Informacje dodatkowe	41

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską zostało zatwierdzone przez Zarząd Asseco Slovakia, a.s. dnia 11 marca 2010 roku.

Sprawozdanie zawiera 52 kolejno ponumerowanych stran, od strony 1 po 52.

Zarząd:

Jozef Klein	Przewodzący Zarządu
-------------	---------------------

Martin Morávek	Członek Zarządu
----------------	-----------------

Michal Navrátil	Członek Zarządu
-----------------	-----------------

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Daniela Heseková	Główny Księgowy
------------------	-----------------

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

dla akcjonariuszy Asseco Slovakia, a.s.

Dokonałismy audytu rozliczanego sprawozdania finansowego spółki akcyjnej Asseco Slovakia, a.s., ul. Trenčianska 56/A, 821 08 Bratysława, która zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2009 roku, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok, który kończy się z podaną datą.

Odpowiedzialność zarządu spółki za sprawozdanie finansowe

Zarząd spółki ponosi odpowiedzialność za sporządzenie i obiektywną prezentację niniejszego sprawozdania finansowego. Ta odpowiedzialność obejmuje projekt, implementację i przestrzeganie kontroli wewnętrznych adekwatnych do przygotowania i obiektywnej prezentacji sprawozdania finansowego, który nie zawiera ważnych nieprawidłowości powstałych w wyniku oszustwa czy błędu, dalej wybór i wprowadzanie właściwych zasad rozliczeniowych i metod rozliczeniowych, jak i realizację rozliczanych ocen stosownych do danych okoliczności.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Posiadamy upoważnienie do wyrażenia opinii, co do niniejszego rozliczanego sprawozdania finansowego na podstawie naszego audytu. Audyt przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Audytorskimi. Zgodnie z tymi standardami powinniśmy przestrzegać wymagań etycznych, zaplanować i dokonać audyt w taki sposób, abyśmy uzyskali adekwatne zapewnienie, że rozliczane sprawozdanie finansowe nie zawiera ważnych nieprawidłowości.

Części audytu to urzeczywistnienie metod służących do uzyskania dowodów audytorskich o sumach i danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym. Wybrane metody są uzależnione od decyzji audytora, łącznie z oceną ryzyka ważnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym, czy też w wyniku oszustwa czy błędu. Podczas oceny tego ryzyka audytor bierze pod uwagę wewnętrzne kontrole adekwatne do sporządzenia i obiektywnej prezentacji sprawozdania finansowego w jednostce rozliczanej, aby można było zaproponować metody audytorskie właściwe do danych okoliczności, nie jednak w celu oceny skuteczności kontroli wewnętrznych rozliczanej jednostki. Audyt dalej zawiera ocenę właściwości użytych zasad i metod rozliczania i adekwatności rozliczanych ocen dokonanych przez kierownictwo, jak i ocenę prezentacji sprawozdania finansowego jako całości.

Jesteśmy przekonani, że dowody audytorskie, które uzyskaliśmy, udostępnią wystarczająco i właściwy punkt wyjścia dla naszej opinii.

Opinia

Zgodnie z naszą opinią sprawozdanie finansowe wyraża się obiektywnie we wszelkich ważnych powiązaniach, co do sytuacji finansowej spółki akcyjnej Asseco Slovakia na dzień 31 grudnia 2009 roku, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne za rok kończący się do danej daty są w zgodzie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały przejęte z UE.

Bratysława, 11 marca 2010 roku

KREDIT AUDIT, s.r.o.
Licencja SKAU nr 70

Ing. Milada Halásová
Biegły rewident
Licencja SKAU nr 46

Bilans

		Na dzień 31 grudnia 2009	Na dzień 31 grudnia 2008 *	Na dzień 31 grudnia 2008 **
Aktywa				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	1	499 324	641 059	641 059
Wartości niematerialne i prawne	2	21 374	34 938	34 938
Inwestycje długoterminowe	3	70 189 486	63 265 982	63 265 982
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	477 535	359 967	359 967
Należności długoterminowe	5	2 399 091	1 042	1 042
Aktywa trwałe razem		73 586 810	64 302 988	64 302 988
Aktywa obrotowe				
Zapasy	6	4 126	2 476	2 476
Należności krótkoterminowe	7	12 091 672	10 671 454	10 671 454
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	8	307 867	740 490	740 490
Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	1 150 000	2 031 103	2 031 103
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9	15 370 781	29 190 303	29 190 303
Środki pieniężne zastrzeżone	9	0	0	0
Pozostałe aktywa obrotowe	10	1 112 756	479 259	479 259
Aktywa obrotowe razem		30 037 202	43 115 085	43 115 085
Aktywa razem		103 624 012	107 418 073	107 418 073

Bilans (kontynuacja)

		Na dzień 31 grudnia 2009	Na dzień 31 grudnia 2008 *	Na dzień 31 grudnia 2008 **
Kapitał własny i zobowiązania				
<i>Kapitał własny</i>				
Kapitał podstawowy	11	709 024	709 022	709 022
Kapitał zapasowy	11	78 918 914	78 223 901	77 808 799
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		0	0	0
Zysk (strata) netto		12 321 444	10 734 215	11 149 317
Kapitał własny razem		91 949 382	89 667 138	89 667 138
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>				
Inne zobowiązania długoterminowe	12	511 648	675 393	675 393
Zobowiązania długoterminowe razem		511 648	675 393	675 393
<i>Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy</i>				
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	13	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne	14	8 992 741	14 672 157	14 672 157
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	8	157 411	594 404	594 404
Rezerwy	15	2 012 830	1 808 981	1 808 981
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy razem		11 162 982	17 075 542	17 075 542
Zobowiązania razem		11 674 630	17 750 935	17 750 935
Kapitał i zobowiązanie razem		103 624 012	107 418 073	107 418 073
Wartość księgowa		91 949 382	89 667 138	89 667 138
Liczba akcji		21 360 000	21 360 000	21 360 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w SKK)		4,30	4,20	4,20

* dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone wg kursu historycznego NBS na dzień 31.12.2008 tj 30,126 SKK/EUR oraz wg kursu średniego za okres 1.1.2008 – 31.12.2008 tj 31,291 SKK/EUR (zysk netto)

** dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR

Rachunek zysków i strat

		1 stycznia 2009 - 31 grudnia 2009	1 stycznia 2008 - 31 grudnia 2008 *	1 stycznia 2008 - 31 grudnia 2008 **
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	16	30 763 812	32 134 955	33 377 643
Koszt własny sprzedaży	17	(18 945 648)	(19 343 877)	(20 091 923)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		11 818 164	12 791 078	13 285 720
Koszty sprzedaży	17	(1 465 149)	(1 886 540)	(1 959 494)
Koszty ogólnego zarządu	17	(3 683 942)	(4 014 821)	(4 170 077)
Pozostałe przychody operacyjne	18	88 502	73 183	76 013
Pozostałe koszty operacyjne	19	(46 547)	(37 341)	(38 785)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		6 711 028	6 925 559	7 193 377
Przychody finansowe	20	7 009 895	6 234 104	6 475 182
Koszty finansowe	21	(247 844)	(1 331 248)	(1 382 729)
Zysk (strata) brutto		13 473 079	11 828 415	12 285 830
Podatek dochodowy	22	(1 151 635)	(1 094 200)	(1 136 513)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		12 321 444	10 734 215	11 149 317
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-	-
Zysk (strata) netto		12 321 444	10 734 215	11 149 317
Zysk (strata) na jedną akcję	23			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		21 360 000	15 387 000	15 387 000
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności operacyjnej (w Sk)		0,58	0,70	0,72
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej (w Sk)		0	0	0
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		0,58	0,70	0,72
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności operacyjnej (w zł)		0,58	0,70	0,72
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej (w zł)		0	0	0
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,58	0,70	0,72

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (v EUR)

	1 stycznia 2009 - 31 grudnia 2009	1 stycznia 2008 - 31 grudnia 2008 *	1 stycznia 2008 - 31 grudnia 2008 **
Zysk (strata) netto	12 321 444	10 734 215	11 149 317
Inne dochody	0	0	0
Inne koszty	0	0	0
Całościowe wyniki	12 321 444	10 734 215	11 149 317

* dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone wg kursu historycznego NBS na dzień 31.12.2008 tj 30,126 SKK/EUR oraz wg kursu średniego za okres 1.1.2008 – 31.12.2008 tj 31,291 SKK/EUR (zysk netto)

** dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Razem
Na dzień 1 stycznia 2009	709 022	77 808 799	<u>11 149 317</u>	0	89 667 138
Emisja kapitału akcyjnego - wkład niepieniężny					0
Zmiana wartości nominalnejakcki ze źródeł własnych		1 110 117	(1 110 117)		0
Emisja kapitału akcyjnego – SPO					0
Dystrybucja profitu					0
Dywidendy			(10 039 200)		(10 039 200)
Ogólny zysk (strata) netto				12 321 444	12 321 444
Zmiana kapitału podstawowego z tytułu konwersie na EUR	2	(2)			0
Razem na dzień 31 grudnia 2009	709 024	78 918 914	0	12 321 444	91 949 382
Na dzień 1 stycznia 2008 roku *	47 139	26 527 090	7 572 832	0	34 147 061
Emisja kapitału akcyjnego - wkład niepieniężny **	6 506	16 063 334	0	0	16 069 840
Emisja kapitału akcyjnego ze środków własnych **	531 767	(531 767)	0	0	0
Emisja kapitału akcyjnego – SPO **	118 170	29 790 938	0	0	29 909 108
Zmiana z tytułu dystrybucje profitu **	0	2 897 573	(2 897 573)	0	0
Dywidendy **	0	0	(5 549 280)	0	(5 549 280)
Ogólny zysk (strata) netto **	0	0	0	11 149 317	11 149 317
Na dzień 31 grudnia 2008 roku *	<u>703 582</u>	<u>74 747 168</u>	<u>(874 021)</u>	<u>11 149 317</u>	<u>85 726 046</u>
Różnice kursowe z tytułu konwersie na EUR	5 440	3 476 733	874 021	(415 102)	3 941 092
Razem na dzień 31 grudnia 2008 roku *	<u>709 022</u>	<u>78 223 901</u>	0	<u>10 734 215</u>	<u>89 667 138</u>
Na dzień 1 stycznia 2008 roku *	47 139	26 527 090	7 572 832	0	34 147 061
Emisja kapitału akcyjnego - wkład niepieniężny **	6 506	16 063 334	0	0	16 069 840
Emisja kapitału akcyjnego ze środków własnych **	531 767	(531 767)	0	0	0
Emisja kapitału akcyjnego – SPO **	118 170	29 790 938	0	0	29 909 108
Zmiana z tytułu dystrybucje profitu **	0	2 897 573	(2 897 573)	0	0
Dywidendy **	0	0	(5 549 280)	0	(5 549 280)
Ogólny zysk (strata) netto **	0	0	0	11 149 317	11 149 317
Na dzień 31 grudnia 2008 roku **	<u>703 582</u>	<u>74 747 168</u>	<u>(874 021)</u>	<u>11 149 317</u>	<u>85 726 046</u>
Różnice kursowe z tytułu konwersie na EUR	5 440	3 061 631	874 021		3 941 092
Razem na dzień 31 grudnia 2008 roku **	<u>709 022</u>	<u>77 808 799</u>	0	<u>11 149 317</u>	<u>89 667 138</u>

* dane porównywalne na dzień 1.1.2008 przeliczone wg kursu historycznego NBS na dzień 1.1.2008 tj 33,603 SKK/EUR, dane porównywalne na dzień 31.12.2008

przeliczone wg kursu historycznego NBS na dzień 31.12.2008 tj 30,126 SKK/EUR oraz
wg kursu średniego za okres 1.1.2008 – 31.12.2008 tj 31,291 SKK/EUR (zysk netto)

** dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone zgodnie z obowiązującymi
przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

Rachunek przepływów pieniężnych

	1 stycznia 2009 - 31 grudnia 2009	1 stycznia 2008 - 31 grudnia 2008 *	1 stycznia 2008 - 31 grudnia 2008 **
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
I. Ogólny zysk (strata) netto	13 473 079	11 828 415	12 285 830
II. Korekty razem	(6 098 418)	(4 340 511)	(4 508 361)
Amortyzacja	92 007	310 505	322 504
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	58 772	(1 021 444)	(1 060 944)
Wartości niematerialne i prawne	259 002	275 415	286 065
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(3 657 669)	(3 700 809)	(3 843 922)
Zmiana stanu rezerw	1 069 718	483 941	502 656
Zmiana stanu zapasów	(278 488)	0	0
Zmiana stanu należności	(2 057 859)	2 736 921	2 842 760
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 407 943)	(1 824 390)	(1 894 941)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	824 042	625 643	649 837
Inne korekty	0	(2 226 293)	(2 312 376)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	<u>7 374 661</u>	<u>7 487 904</u>	<u>7 777 469</u>
Zapłacone odsetki	(30 455)	(290 531)	(301 766)
Zapłacony podatek dochodowy	(1 269 203)	(1 694 896)	(1 760 439)
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II+/-III)	<u>6 075 003</u>	<u>5 502 477</u>	<u>5 715 264</u>
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy inwestycyjne	4 828 136	10 908 026	11 329 848
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 840	5 561	5 776
Z aktywów finansowych	503 483	318 718	331 043
Dywidendy otrzymane	3 940 083	3 992 618	4 147 016
Dochody ze sprzedaży akcji/udziałów w spółkach córkach	381 730	3 655 652	3 797 019
Inne dochody (zwolnienie ograniczonych środków finansowych)	0	2 575 341	2 674 932
Wpływy ze sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach zależnych	1 286	360 136	374 062
II. Wydatki inwestycyjne	(14 223 710)	(9 815 986)	(10 195 578)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(67 792)	(172 478)	(179 148)
Zakup spółek córek	(13 005 918)	(6 445 464)	(6 694 716)
Pożyczki udzielone	(1 150 000)	(2 211 147)	(2 296 654)
Inne wpływy	0	0	0
Wpływy z realizacji transakcji forwardowych	0	(986 897)	(1 025 060)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<u>(9 394 288)</u>	<u>1 092 040</u>	<u>1 134 270</u>
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy finansowe	0	31 021 859	32 221 503
Wpływy netto z emisji akcji	0	31 021 859	32 221 503
Pożyczki udzielone	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0
II. Wydatki finansowe	(10 118 507)	(15 221 341)	(15 809 965)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(10 039 200)	(5 342 686)	(5 549 293)
Pożyczki	0	(9 687 130)	(10 061 741)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(79 307)	(191 525)	(198 931)

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)

D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)

E. Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

F. Środki pieniężne na początek okresu

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D+E)

<u>(10 118 507)</u>	<u>15 800 518</u>	<u>16 411 538</u>
<u>(13 819 522)</u>	<u>22 395 035</u>	<u>23 261 072</u>
0	1 086 790	0
29 190 303	5 708 478	5 929 231
<u>15 370 781</u>	<u>29 190 303</u>	<u>29 190 303</u>

* dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone wg kursu historycznego NBS na dzień 31.12.2008 tj 30,126 SKK/EUR oraz wg kursu średniego za okres 1.1.2008 – 31.12.2008 tj 31,291 SKK/EUR (zysk netto)

** dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

Informacje k rachunku przepływów pieniężnych – punkt 25 Not.

Informacje ogólne

Spółka Asseco Slovakia, a.s. („Spółka”), spółka akcyjna, z siedzibą w Bratysławie przy ul. Trenčianska 56/A, 821 09 zarejestrowana w Rejestrze Handlowym 12 lutego 1999 na podstawie umowy założycielskiej zawartej w formie aktu notarialnego nr N 617/98, Nz 611/98 w dniu 16 grudnia 1998. Zmiana nazwa została zarejestrowana w Rejestrze Handlowym w dniu 21 wreszńia 2005.

Spółka Asseco Slovakia a.s. jest integratorem i producentem innowacyjnych systemów IT dla sektora finansowego, sektora przedsiębiorstw oraz instytucji publicznych. Portfel produktów Asseco Slovakia obejmuje systemy informatyczne dla banków, instytucji ubezpieczeniowych, kas mieszkaniowych, systemy kart płatniczych, DWH i MIS, systemy umożliwiające handel elektroniczny, call center, a także systemy dostosowywane do indywidualnych potrzeb klientów. Lista głównych klientów obejmuje lokalne i międzynarodowe podmioty.

W grudniu 2004 roku zawarła Spółka (jeszcze pod nazwą ASSET Soft) strategiczne partnerswo z polską IT spółką COMP Rzeszów i stworzyła polsko-słowacką grupę COMP-ASSET. Zamysłem w/w partnerstwa jest zrzeszenie kilku firm softwarowych z krajów Środkowej i Wschodniej Europy w celu wzmocnienia konkurencyjności Spółki wobec ponadnarodowych IT spółek. COMP Rzeszów uzyskał 55 % udział w majątku spółki ASSET Soft. Następnie zmieniono nazwę spółki COMP Rzeszow na Asseco Poland.

Z dniem 10 października 2006 roku weszła Spółka na warszawską Giełdę Papierów Wartościowych. Głównym założeniem wejścia na giełdę było uzyskanie źródeł finansowania w celu dalszego wzmocnienia sytuacji firmy na rynku za pośrednictwem akwizycji. Przez to wejście udział spółki Asseco Poland obniżył się do 41,67%. W dniu 28 lutego 2008 roku była dokonana rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Emisja nowych akcji pokryta została w całości wkładem niepieniężnym. Wkład niepieniężny został wniesiony przez spółkę Asseco Poland S.A. i przedmiotem wkładu niepieniężnego byli akcje spółki Asseco Czech Republic, a.s. Wartość wkładu niepieniężnego została ustalona na wartość 484 120 tys. SKK. W wyniku w/w transakcje Asseco Slovakia, a.s. posiada 100 % kapitału zakładowego w spółce Asseco Czech Republic, a.s. Spółka Asseco Poland podnosząc kapitał zakładowy Spółki powiększyła swój udział na 48,09%. Spółka emitowała nowe akcje na podstawie publicznego ogłoszenia o subskrypcji akcji na tej samej Giełdę dnia 30 maja 2008. Przez to wejście udział spółki Asseco Poland obniżył się do 40,07%.

Asseco Poland jest jednostką dominującą w stosunku do Spółki, ponieważ dysponuje większościovym (3/5) udziałem głosów w Radzie Nadzorczej, która posiada uprawnienia do zatwierdzania w stosunku do ważnych strategicznych, produkcyjnych i finansowych decyzji i powołuje członków Zarządu.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki Asseco można otrzymać w siedzibie Asseco Poland, w Rzeszowie przy Al. Armii Krajowej 80.

W grudniu 2005 roku Spółka została współzałożycielem spółki SLNT, a.s. Spółka SLNT była spółką stworzoną docelowo w celu nabycia akcji spółki Slovanet, a.s. W dniu 24 stycznia 2006 roku spółka SLNT, a.s. uzyskała 100 % udziałów na kapitale zakładowym spółki Slovanet. Spółka Asseco Slovakia w ten sposób za pośrednictwem spółki zależnej SLNT, a.s. uzyskała udział w kapitale zakładowym spółki Slovanet w tym samym zakresie, tj. 51 %. W dniu 26 października 2006 roku spółka SLNT, a.s. sprzedała udział we spółce Slovanet, a.s. spółkom Asseco Slovakia, a.s. i SNET, a.s. w taki sposób, iż został zachowany udział Spółki w spółce Slovanet, a.s. (tj. 51%). Z dniem 1 stycznia 2008 roku spółkę SLNT, a.s. rozwiązano bez likwidacji przez połączenie ze spółką Slovanet, a.s., przy czym spółką-następcą jest spółka Slovanet, a.s.

Po spełnieniu warunków zawieszających umowy akwizycyjnej z dnia 8 stycznia 2007 roku Spółka nabyła w dniu 27 marca 2007 roku 51,04% kapitału zakładowego spółki Datalock, a.s.

W dniu 4 maja 2007 roku Spółka podpisała umowę znaczącą w przedmiocie nabycia 51,04% akcji spółki LCS International, a.s. Spółka uzyskała pełną kontrolę po spełnieniu wszystkich warunków w dniu 26 lipca 2007 roku. W dniu 22 października 2007 r. Spółka podpisała umowę sprzedaży tego udziału spółkę Asseco Czech Republic, a.s.

W dniu 19 czerwca 2007 roku Spółka podpisała umowę znaczącą w przedmiocie nabycia 55,53% akcji spółki Berit, a.s. Spółka uzyskała pełną kontrolę po spełnieniu wszystkich warunków w dniu 21 sierpnia 2007 roku. W dniu 22 października 2007 r. Spółka podpisała umowę sprzedaży 485 akcji spółki BERIT, a.s.

Transakcja nabycia przez Asseco Czech Republic, a.s. udziałów w spółce BERIT, a.s. oraz transakcja nabycia udziałów w spółce LCS International, a.s. wynika ze strategii Spółki Kapitałowej Asseco, w której spółka Asseco Slovakia, a.s. jest odpowiedzialna za budowę Spółki na Słowacji, Czechach i Węgrzech. Jest to kolejny etap budowy przez Asseco Slovakia, a.s. mocnego czeskiego filaru Spółki.

Rozwój w tworzeniu niniejszego filaru za pośrednictwem uzyskania udziałów w Asseco Czech Republic, a.s. był następujący. W dniu 24 kwietnia 2007 roku Spółka Asseco Slovakia, a.s. podpisała umowę nabycia 329 akcji spółki Asseco Czech Republic, stanowiących 25,06% kapitału zakładowego. W dniu 6 września 2007 roku Spółka Asseco Slovakia, a.s. podpisała z Asseco Poland S.A. umowę nabycia 187 akcji spółki Asseco Czech Republic. Akcje stanowili 14,24% kapitału zakładowego Asseco Czech Republic, a.s. Właścicielem tego udziału spółka stała się w dniu 8 października 2007 roku. Po transakcji nabycia Asseco Slovakia, a.s. posiadała 1.060 akcji Spółki Asseco Czech Republic, a.s. stanowiących 57,08% udział w kapitale zakładowym spółki.

W dniu 6 lipca 2007 roku Spółka podpisała umowę znaczącą w przedmiocie nabycia 51% udziału w kapitale zakładowym spółki MPI Slovakia, s.r.o. Spółka uzyskała pełną kontrolę po spełnieniu wszystkich warunków w dniu 27 lipca 2007 roku.

W dniu 26 października 2007 r. Spółka podpisała umowę znaczącą w przedmiocie nabycia 102 akcji spółki Disig, a.s. stanowiących 51% kapitału zakładowego tej spółki.

W wyniku zawarcia Umowy o przeniesieniu udziałów w dniu 19 listopada 2007 Asseco Slovakia nabyła dnia 2 stycznia 2008 roku 60% akcji udziałów spółki UNIQUARE Software Development, GmbH.

W dniu 26 stycznia 2009 r. Spółka podpisała umowy nabycia 493 sztuk akcji z akcjonariuszami spółki DATALOCK a.s. wartości nominalnej 1.000 SKK. Nabyte akcje stanowią 48,96% kapitału zakładowego oraz taki sam udział procentowy głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki. Depozytariusz Centralny Papierów Wartościowych RS, a.s. dokonał rejestracji przeniesienia akcji w dniu 30 stycznia 2009 r. Spółka posiada obecnie 100% kapitału zakładowego DATALOCK a.s. Całkowita wartość transakcji przekracza 4,4 mil. EUR. W dniu 2 czerwca 2009 r. Walne Zgromadzenie Spółki zależnej DATALOCK a.s. zdecydowało o zmianie nazwy Spółki na „Asseco Solutions, a.s.”; Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 lipca 2009 r.

W dniu 20 sierpnia 2009 r. została zawarta umowa sprzedaży wszystkich posiadanych 102 akcji zwykłych imiennych („Akcje”) spółki zależnej Disig, a.s. o numerze identyfikacyjnym: 35 957 946 z siedzibą w Bratysławie („Disig”) o wartości nominalnej 332 EUR każda. Sprzedane akcje stanowią 51% kapitału zakładowego Spółki Disig i uprawniających do 51% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki Disig. Nabywajícím jest spółka FOMAX, a.s. z siedzibą w Bratysławie.

W dniu 7 października 2009 r. Spółka zawarła umowę nabycia 100% udziałów w spółce ISZP, s.r.o. Następnie obydwie spółki wniosli w dniu 4 listopada 2009 r. do Zbioru Dokumentów Rejestru Handlowego Sądu Powiatowego Bratysława I złożony projekt umowy o połączeniu spółki ISZP, s.r.o. (jako spółki przejmowanej) ze spółką Asseco Slovakia, a.s. (jako spółki przejmującej). Po upływie terminu 31 dni po opublikowaniu informacji w Monitorze Handlowym organy statutowe każdej ze spółek podjęli decyzję o połączeniu i zawarli umowę o połączeniu spółek w formie aktu notarialnego.

Sąd Okręgowy Bratysława I. zdecydował ponadto, że połączenie Spółki Asseco Slovakia, a.s. ze spółką ISZP, s.r.o. zostało zarejestrowane przez Sąd z dniem 1 stycznia 2010 i z punktu prawnego jest to faktyczna data połączenia. Z dniem 1 stycznia spółka ISZP, s.r.o. została wykreślona z rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Okręgowy Bratysława I.

Spółka jest spółką dominującą w stosunku do spółek zależnych, a.s. co wynika z kontroli oraz z faktu rozporządzania w/w spółką zależną za pośrednictwem organów statutowych. Spółka posiada większościowy udział głosów w Radach Nadzorczych, które posiadają uprawnienia do zatwierdzania ważnych strategicznych, produkcyjnych i finansowych decyzji oraz powołuje członków Zarządu.

Spółka w 2009 roku wypłaciła dywidendy w kwotę 10 039 200 EUR, to jest 0,47 EUR na jedną akcję (v czasie wypłaty kapitał zakładowy został podzielony na 21 360 000 akcji).

Spółki zależne na dzień 31 grudnia 2009

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności		Procentowy udział w kapitale	
				2009	2008
Slovanet, a.s.	Záhradnícka 151 821 08 Bratislava Slovenská republika	Dostarczanie usług internetowych, telefonii internetowej oraz usług VPN (virtual private networks)	Spółka zależna	51,00%	51,00%
Asseco Solutions, a.s. **	Bárdošová 2 831 01 Bratislava Slovenská republika	Dostarczanie oprogramowania typu ERP	Spółka zależna	100,00%	51,04%
MPI CONSULTING, s.r.o.*	Galvaniho 17/C 821 04 Bratislava Slovenská republika	Świadczenie usług doradztwa z zakresu wdrażania kompleksowego ekonomicznego systemu informacyjnego SAP R/3 oraz wdrażanie i sprzedaż systemu informacyjnego SAP	Spółka zależna	51,00%	51,00%
Asseco Czech Republic, a.s.	Podvinný mlýn 2178/6 190 00 Praha 9 Česká republika	Tworzenie i realizacja największych projektów informatycznych głównie dla klientów z sektora finansów publicznych	Spółka zależna	100,00%	100,00%
UNiQUARE Software Development, GmbH (zwana nadal UNiQUARE)	Lannerweg 9 A-9201 Krumpendorf, Rakúsko	Usługodawca rozwiązań softwerowych dla sektora bankowego	Spółka zależna	60,00%	60,00%
ISZP, s.r.o.	Trenčianska 56/A 821 09 Bratislava Slovenská republika	Właściciel nieograniczonych praw autorskich i know-how do systemu informatycznego ubezpieczeń zdrowotnych	Spółka zależna	100,00%	0%

* zmiana nazwy w dniu 3 grudnia 2008 (pierwotnie MPI SLOVAKIA, s.r.o.)

** zmiana nazwy w dniu 2 czerwca 2009 (pierwotnie DATALOCK, a.s.)

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Na dzień 31 grudnia 2009 roku skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Prezes Zarządu: RNDr. Jozef KLEIN
Członek Zarządu: Ing. Martin MORÁVEK
Członek Zarządu: Ing. Michal Navrátil

W dniu 1 czerwca 2009 r., zgodnie ze statutem Spółki, zostały pozytywnie rozpatrzone złożone na ręce Prezesa Zarządu rezygnacje Pana Andreja Klačana oraz Pani Edity Angyalovej z funkcji Członków Zarządu Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki rezygnacja jest skuteczna na dzień 1 czerwca 2009 r. tj. na dzień odbycia Posiedzenia Zarządu, podczas którego rezygnacje zostały rozpatrzone przez Zarząd.

Rada Nadzorcza Asseco Slovakia na posiedzeniu w dniu 28 maja 2009 r. podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Michała Navrátila na Członka Zarządu Asseco Slovakia, a.s. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 czerwca 2009 r.

W dniu 10 grudnia 2009 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania:

- Pana Jozefa Kleina z funkcji Prezesa Zarządu Spółki;
- Pana Martina Morávka z funkcji Członka Zarządu Spółki.

Odwołanie wyżej wskazanych Członków z funkcji w Zarządzie była związana z zakończeniem ich 5 letniej kadencji i koniecznością powołania Członków Zarządu na kolejną kadencję.

Następnie rada nadzorcza na tym samym posiedzeniu, tj. w dniu 10 grudnia 2009 r. wybrała a wybór nabiera mocy prawnej z dniem 10 grudnia 2009 r.:

- Pana Jozefa Kleina na Prezesa Zarządu Spółki;
- Pana Martina Morávka na Członka Zarządu Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Prezes Zarządu: RNDr. Jozef KLEIN
Członek Zarządu: Ing. Martin MORÁVEK
Członek Zarządu: Andrej KLAČAN
Członek Zarządu: Ing. Edita ANGYALOVÁ

W dniu 30 czerwca 2008 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja Pana Jozefa Roštára z funkcji Członka Zarządu Spółki Asseco Slovakia, a.s. (z powodów rodzinnych i osobistych pana) ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2008 roku tj. na dzień odbycia Posiedzenia Zarządu, podczas którego jego rezygnacja została rozpatrzona przez Zarząd zgodnie ze Statutem Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej: Adam GÓRAL
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej: Ing. Andrej KOŠÁRI
Członek Rady Nadzorczej: Ing. Eva BALÁŽOVÁ
Członek Rady Nadzorczej: Przemysław SĘCZKOWSKI
Członek Rady Nadzorczej: Marek Pawel PANEK

W dniu 4 listopada 2009 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie odwołania:

- Pana Adama Górala z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki;
- Pana Mariána Kolníka z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki;
- Pana Andreja Košáriho, z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Odwołanie wyżej wskazanych Członków Rady Nadzorczej było związane z zakończeniem ich 5 letniej kadencji i koniecznością powołania Członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję.

Następnie na tym samym posiedzeniu , tj: w dniu 4 listopada 2009 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy Spółki wybrało a wybór nabiera mocy prawnej z dniem 4 listopada 2009 r.:

- Pana Adama Tadeusza Górala na Członka Rady Nadzorczej Spółki oraz zaleca, aby Rada Nadzorcza wybrała go do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki;
- Pana Andreja Košáriho na Członka Rady Nadzorczej Spółki oraz zaleca, aby Rada Nadzorcza wybrała go do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Spółki;
- Pana Marka Pawła Panka na Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej:	Adam GÓRAL
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej:	Ing. Andrej KOŠÁRI
Członek Rady Nadzorczej:	Ing. Marián KOLNÍK
Członek Rady Nadzorczej:	Ing. Eva BALÁŽOVÁ
Członek Rady Nadzorczej:	Przemysław SĘCZKOWSKI

W dniu 7 lutego 2008 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja Pana Ľudovíta Molnára z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki Asseco Slovakia, a.s.. Podatno w dniu 12 lutego 2008 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Asseco Slovakia, a.s. wybrało p. Przemysława Piotra Sęczkowskiego do funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki Asseco Slovakia a.s.

Akcjonariat

Akcjonariat na na dzień 31 grudnia 2009:

Akcjonariusz	Udział w kapitale zakładowym a liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów
	sztuk	%
Asseco Poland S.A.	8 560 000	40,07
ING Powszechné Towarzystvo Emerytalne S.A.	1 395 108	6,53
Pozostały (< 5%)	11 404 892	53,40
Razem	21 360 000	100,00

Na dzień 31 grudnia 2009 roku kapitał zakładowy Asseco Slovakia, a.s. wynosił 709 023,84 EUR i dzielił się na 21 360 000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,033194 EUR każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 21 360 000 głosów.

Akcjonariat na dzień 31 grudnia 2008:

Akcjonariusz	Udział w kapitale zakładowym a liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów
	sztuk	%
Asseco Poland S.A.	8 560 000	40,07
ING Towarzystwo Funduszu Inwestycyjnych S.A.	1 614 030	7,56
Pozostały (< 5%)	11 185 970	52,37
Razem	21 360 000	100,00

W dniu 12 lutego 2008 roku kapitał zakładowy Spółki podwyższony został w drodze emisji 196 000 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,- SKK, które pokryte zostały w całości wkładem niepieniężnym.

W dniu 31 marca 2008 kapitał zakładowy Spółki podwyższał się z obecnej wartości 1 780 000 SKK do kwoty 17 800 000 SKK i zrealizował się poprzez podwyższenie wartości nominalnej akcji Spółki z dotychczasowej wartości 1,- SKK każdej akcji do wartości nominalnej 10,- SKK. Podwyższenie kapitału zostało sfinansowane ze środków własnych - z kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

W dniu 8 kwietnia 2008 roku uzyskała moc prawną uchwała Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 12 lutego 2008, tj. decyzja o podziale wszystkich 1 780 000 akcji o wartości nominalnej 10,- SKK każda, w taki sposób, że każda akcja o wartości nominalnej 10,- SKK została podzielona na 10 sztuk akcji Spółki, o wartości nominalnej 1,- SKK każda. Kapitał zakładowy Spółki o całkowitej wartości 17 800 000,- SKK, w wyniku tej zmiany został podzielony na 17 800 000 akcji, o wartości nominalnej 1,- SKK każda.

W dniu 30 maja 2008 nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o wartość 3 560 000,- SKK w związku z emisją 3 560 000 sztuk akcji w drodze oferty publicznej nowych akcji o wartości nominalnej 1,- SKK na Giełdę papierów wartościowych we Warszawie.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku kapitał wynosił 21 360 000 SKK i dzielił się na 21 360 000 sztuk akcji o wartości 1 SKK każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 21 360 000 (słownie: dwadzieścia jeden milion trzy set sześćdziesiąt tysięcy) głosów.

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki Asseco Slovakia, a.s. przez osoby zarządzające lub nadzorujące:

Członkowie Zarządu	Liczba akcji	
	Na dzień 31 grudnia 2009	Na dzień 31 grudnia 2008
Klein Jozef	275 000	275 000
Morávek Martin	300 000	300 000
Angyalová Edita	nie jest członkiem	4 400

- Košári Andrej, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – zakup akcji 5 000 szt.

Członkowie Rady Nadzorczej	Liczba akcji	
	Na dzień 31 grudnia 2009	Na dzień 31 grudnia 2008
Košári Andrej	566 220	561 220

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSR”) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”). MSR oraz MSSF obejmują interpretacje zaakceptowane przez Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone :

- za okres od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 roku
- za okres od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 roku (porównywalne dane)

Spółka przedstawia sprawozdanie finansowe z założeniem nieprzerwanego kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według następujących zasad rachunkowości oraz wyceny.

Rejestracja wartości nominalnej akcji oraz kapitału zakładowego na wartości wyrażone w EUR

W dniu 9 czerwca 2009 została doręczona do Spółki informacja o dokonaniu rejestracji przez Sąd Okręgowy Bratysława I. zmiany wartości nominalnej akcji oraz kapitału zakładowego na wartości wyrażone w EUR, co nastąpiło na skutek zmiany środka płatniczego w Republice Słowacji. Zmiana została sporządzona zgodnie z obowiązującym prawem w Słowacji.

W dniu 15 lipca 2009 została doręczona do Spółki informacja o dokonaniu operacji przez CDCP SR (Słowacki Depozyt Papierów Wartościowych), Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych zmiany wartości nominalnej akcji zarejestrowanych pod kodem ISIN SK1120009230, co nastąpiło na skutek zmiany środka płatniczego w Republice Słowacji.

Podsumowanie zmiany:

Wartość nominalna 1 akcji przed rejestracją: 1 SKK

Wartość nominalna 1 akcji po rejestracji: 0,033194 EUR

Wartość kapitału zakładowego przed rejestracją: 21 360 000 SKK

Wartość kapitału zakładowego po rejestracji: 709 023,84 EUR

Kurs wymiany: 30,1260 SKK/EUR

Zaokrąglenia stosowane przy konwersji: w górę

Data rejestracji przez Sąd Okręgowy Bratysława I.: 5 czerwca 2009

Data rejestracji przez depozytariuszy: 15 lipca 2009

Liczba akcji nie uległa zmianie i wynosi 21 360 000 sztuk.

Po rejestracji kapitał zakładowy Spółki wynosi 709 023,84 EUR i dzieli się na 21 360 000 akcji o wartości nominalnej 0,033194 EUR każda, o łącznej liczbie 21 360 000 głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Asseco Slovakia, a.s.

Waluta funkcjonalna

Walutą funkcjonalną oraz walutą prezentacji Spółki jest EUR (€). Wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podano w EUR. Dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

Transakcje w walutach obcych

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe, ujmowane są w przychodach bądź kosztach finansowych.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Waluta	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
	EUR	SKK
CZK	26,473	1,131
EUR	-	30,126
USD	1,4406	21,385
GBP	0,8881	30,926
PLN	4,1045	7,266

Kontrakty długoterminowe

Spółka rozpoznaje kontrakty długoterminowe zgodnie z MSR 11. Przychody z kontraktu są ustalane według metody stopnia zaawansowania prac, o ile wynik można ustalić w sposób wiarygodny. Jeżeli wynik na kontrakcie długoterminowym nie może być ustalony wiarygodnie, to przychody ujmuje się do wysokości poniesionych kosztów. Jeżeli koszty na kontrakcie długoterminowym można ustalić wiarygodnie, stopień zaawansowania prac mierzony jest jako udział kosztów poniesionych związanych z realizacją umowy w planowanych całkowitych kosztach realizacji umowy.

Wszystkie koszty, które odnoszą się na kontrakt długoterminowy odnoszone są do aktywów na pozycję Rozliczenia przychodów z tytułu kontraktów długoterminowych. Koszty kontraktu obejmują wszystkie koszty związane z kontraktem długoterminowym zgodnie z MZR 11, przede wszystkim usługi obce, koszty pracy, zużycie materiałów, amortyzacja.

Produkty w toku z tytułu kontraktów długoterminowych są wyceniane w kwocie kosztów zastosowanych na dzień bilansowy razem z wydalonym zyskiem.

Jeżeli jest suma ciągłej fakturacji odbiorcom wyższa niż suma produktów w toku, różnica jest pokazana w pasywach bilansu w części zobowiązania krótkoterminowe - Rozliczenia przychodów z tytułu kontraktów długoterminowych.

Jeżeli jest suma produktów w toku wyższa niż suma ciągłych rachunków, różnica jest pokazana w aktywach bilansu w części należności krótkoterminowe - Rozliczenia przychodów z tytułu kontraktów długoterminowych.

Zaliczki to kwoty pieniężne przyjęte przed realizacją odpowiedniej usługi.

Kwoty zatrzymane to kwoty wstępnych rozliczeń, które nie będą spółce zapłacone, dopóki nie zostaną spełnione w umowie specyfikowane warunki (usunięcie braków, upłynięcie okresu gwarancyjnego itp.).

Pochodne instrumenty finansowe (derywaty)

Działalność Spółki narażona jest na różne rodzaje ryzyka finansowego – w tym na zmiany rynkowych cen instrumentów dłużnych i kapitałowych, wahania kursów walutowych oraz stóp procentowych. Ogólny program zarządzania ryzykiem przez Spółkę koncentruje się na nieprzewidywalności rynków finansowych i stara się minimalizować ich potencjalne negatywne wpływy na wyniki finansowe Spółki. W określonym zakresie Spółka

wykorzystuje pochodne instrumenty finansowe, takie jak kontrakty terminowe na waluty obce, w celu minimalizowania ryzyka finansowego.

Pochodne instrumenty finansowe są ujmowane pierwotnie w księgach według ceny nabycia, a następnie wyceniane są według wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych ujmowane są natychmiast w rachunku zysków i strat, jako że Spółka nie wykorzystuje instrumentów, które kwalifikowałyby się jako rachunkowość zabezpieczeń zgodnie z MSR 39.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym 14 dni oraz inne instrumenty o wysokim stopniu płynności.

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych Spółka przyjęła zasadę nie ujmowania w saldzie środków pieniężnych ich ekwiwalentów kredytów w rachunkach bieżących zastrzeżonych środków pieniężnych. Zastrzeżone środki pieniężne prezentowane są w oddzielnej pozycji bilansu.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 7 do 60 dni (maksymalnie 1 rok), należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń oraz inne należności.

Należności są ujmowane i wykazywane według wartości nabycia, z uwzględnieniem rezerwy na nieściągalne należności. Odchylenie wartości godziwej od wartości nominalnej można w przypadku krótkoterminowych należności uznać za bagatelny, dlatego częściej ujmuje się należności w ich wartości nominalnej. Rezerwa na należności wątpliwe oszacowywana jest wtedy, gdy ściąganie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

Zapasy

Zapasy materiałów oraz zakupionych towarów są wycenione na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Cena nabycia zapasów obejmuje i koszty związane z nabyciem.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne nie wykazywane w Spółce.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonej o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, według przewidywanego okresu użytkowania dla poszczegółnej Spółki rodzajowej.

Okresy użytkowania (i także amortyzacji) dla poszczególnych grup rodzajowych składników majątku trwałego są następujące:

Typ	Okres użytkowania	Stawka amortyzacyjna
Maszyny i urządzenia techniczne, sprzęt komputerowy	4 - 12	8,3 - 25 %
Środki transportu	3 - 6	16,6 - 33 %
Wypożyczenie i inne środki trwałe	6 - 12	8,3 - 16,6 %

Koszty remontu i modernizacji nie zwiększające początkowej wartości użytkowej danego składnika majątku trwałego, obciążają koszty okresu, w którym zostały one poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, to w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o nieokreślonym okresie użytkowania newykazywane w Spółkę. Wartości niematerialne i prawne o ograniczonym okresie użytkowania są aktywowane według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Okresy użytkowania i amortyzacji dla poszczególnych grup wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

Typ	Okres użytkowania	Stawka amortyzacyjna
Oprogramowanie komputerowe	2 - 5	20 - 50 %
Licencje	2 - 5	20 - 50 %

Prace badawcze i rozwojowe

Koszty prac badawczych i rozwojowych nie wystąpiły w Spółce.

Leasing finansowy

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i spłatę rat kapitałowych przy uwzględnieniu stałej stopy procentowej w odniesieniu do zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Wartość firmy

Spółka newykazuje wartość firmy.

Instrumenty finansowe

Wszystkie aktywa finansowe są początkowo ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uiszczonej zapłaty, obejmującej koszty związane z nabyciem danego aktywa finansowego.

Pożyczki i należności ujmowane są według zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do Krótkoterminowych aktywów finansowych w aktywach obrotowych, jeżeli Zarząd ma zamiar zrealizować je w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako Inwestycje długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Kapitał własny

Kapitał własny wykazuje się w wartości nominalnej. Kapitał własny obejmuje:

- kapitał podstawowy, wykazany w kwocie wniesionych i opłaconych wkładów na poczet kapitału,
- nadwyżkę ze sprzedaży akcji ponad ich wartość nominalną,
- zyski (straty) z lat ubiegłych.
- wynik okresu bieżącego

Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty i pożyczki są następnie wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Kredyty bankowe i pożyczki kwalifikowane są jako długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wszelkie koszty obsługi kredytów i pożyczek ujmowane są w rachunkach zysków i strat okresów, których dotyczą.

Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot zgodnych z otrzymanymi fakturami i ujmowane w okresach sprawozdawczych, których dotyczą.

Pozostałe zobowiązania obejmują przeważnie rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Utrata wartości rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych z wyłączeniem wartości firmy

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny aktywów pod względem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej. Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej.

Ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywu, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółkę ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Spółka tworzy tylko krótkoterminowe rezerwy.

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób

Spółka prezentuje przychody ze sprzedaży w podziale na produkty i towary.

Przychody z sprzedaży towarów ujmowane są, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów i produktów zostały przekazane nabywcy

Przychody z sprzedaży usług i produktów są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób lub ujmowane są na podstawie stopnia zaawansowania prac (część Długoterminowe kontrakty).

Przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania. Przychody z odsetek stanowią odsetki od udzielonych pożyczek i depozytów bankowych.

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

Koszty operacyjne

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszty sprzedanych towarów, produktów i usług obejmują koszty bezpośrednio związane z nabyciem sprzedanych towarów lub wytworzeniem sprzedanych usług. Koszty sprzedaży obejmują koszty marketingu, promocji oraz reklamy spółki. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracji.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązania podatkowe ustalane są na podstawie aktualnie obowiązujących na Słowacji przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania. Spółka przeliczyła odroczony podatek zgodnie z MSR 12 z zastosowaniem zasady bilansowej. Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, rezerwa na podatek dochodowy jest wyliczana metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Szacunki

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Spółki na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

Poniżej przedstawiono główne obszary, w których w procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości oprócz szacunków księgowych, miał duże znaczenie profesjonalny osąd kierownictwa i co do których zmiana szacunków może mieć istotny wpływ na wyniki Spółki w przyszłości.

- Przyjęte przepływy operacyjne do wyceny kontraktów IT oraz pomiar stopnia zaawansowania
- Rezerwy na naprawy gwarancyjne
- Wartość firmy – test na utratę wartości

Działalność zaniechana

Działalność zaniechana nie wykazana w Spółce.

Świadczenia emerytalne

Spółka nie wytwarza rezerwy na benefity pracownicy w myśl MSR 19 na obecną wartość zobowiązań wynikających z przyszłych świadczeń emerytalnych, ponieważ ich wysokość została oceniona jako nieistotna z powodów struktury wiekowej pracowników Spółki, która przeważnie wynosi 25-40 lat.

Zysk na akcji netto

Podstawowy zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Rozwodniony zysk netto na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez sumę średniej ważonej liczby akcji w danym okresie sprawozdawczym i wszystkich potencjalnych akcji nowych emisji.

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane a weszły w życie po 1 styczniu 2009.

- *Zmiana do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych* (zmieniony w lutym 2008) - będzie obowiązywał od 1 stycznia 2009
- *Zmiana do MSR 7 Prezentacja Rachunku przepływów pieniężnych*, §14
- *Zmiana do MSR 16 Wartości materialne*, § 39,40,73e (pierwsza zmiana), § 6,68A,69 (druga zmiana), i § 5 (trzecia zmiana)
- *Zmiana do MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe* (zmieniony w maju 2008) - będzie obowiązywał od 1 stycznia 2009
- *Zmiana do MSR 32 Instrumenty finansowe: ujawnianie i prezentacja* (zmieniony w lutym 2008) - będzie obowiązywał od 1 stycznia 2009
- *Zmiana do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy* (zmieniony w maju 2008) - będzie obowiązywał od 1 stycznia 2009
- *Zmiana do MSSF 2 Płatności w formie akcji* (zmieniony w styczniu 2008) - będzie obowiązywał od 1 stycznia 2009
- *Dodatki, poprawki oraz aktualizacje do MSF 1, MSF 5, MSF 7, MSF 8, MSF 10, MSF 16, MSF 19, MSF 20, MSF 23, MSF 27, MSF 28, MSF 29, MSF 31, MSF 34, MSF 36,*

MSF 38, MSF 39, MSF 40, MSF 41 (zmienione w maju 2008) - będzie obowiązywał od 1 stycznia 2009

- *Zmiana do MSR 38 Wartości niematerialne*, dwóch zmian, które wprowadza działy § 85, 86, A118 (e) (iii) (pierwsza zmiana), odpowiednio. Pkt 69, 70, 98, 69A (druga zmiana)
- *Zmiana do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*, pięć poprawek, które działy zmienić § 26, 27, 34, 54, 55, 57, 67, 68, 95 (a), 97, 98, 100, 102, 105, 108, AG4D, AG4E (d) (i), WS56, AG67, AG83, OS99B (pierwsza zmiana), § 2 (druga zmiana), § 103h (trzecia zmiana) oraz działy § 9, 73, OS8, 50A (czwarta zmiany), § 50 pkt, OS8, 50B-50F (piąta zmiana).

Za wyjątkiem nowelizacji standardu IAS 1, który zmienia widok kosztów i zysków, wprowadzenia obowiązku sporządzania wstępnego bilansu i standardu IFRS 8, wspomniane nowelizacje nie mają wpływu na żaden okres przedstawiony w bilansie rachunkowym spółki. Nowelizacja IAS 1 i IFRS 8 mają wpływ jedynie na widok, ale nie na treść prezentowanych informacji.

Interpretacje:

- *IFRIC 13 Klientckie programy lojalnościowe*; ta interpretacja dotyczy odrębnego wykazywania zysków, jeśli klientom udzielane są premie lojalnościowe;
- *IFRIC 15 Umowy na budowę nieruchomości*; spółka nie zajmuje się budową nieruchomości;
- *IFRIC 16 Zapewnienie inwestycji netto w oddziale zagranicznym*; interpretacja dotyczy warunków, na jakich można zastosować rachunkowość zabezpieczeń (hedge accounting), możliwość istnienia zabezpieczanych pozycji i narzędzi zabezpieczających w różnych jednostkach grupy i określenie kwot, które są zwracane z funduszy własnych do wyników finansowych przy odliczaniu zabezpieczanego oddziału zagranicznego.

Wymienione interpretacje nie mają wpływu na żaden z okresów przedstawionych w bilansie rachunkowym spółki. Zgodnie z IAS 8.28 w takich przypadkach nie podajemy informacji uzupełniających.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie byli zatwierdzone przez UE:

- *MSR 7, Cash Flow Statements*, zmiana jest skuteczna w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30.6.2009 oraz prezentacji przychodów ze sprzedaży inwestycji, które nie prowadzi do utraty kontroli (np. dochody powinny być wykazywane w działalności finansowej), spółka będzie obowiązywać od 1 stycznia 2010;
- *KIMSF 16 Zabezpieczenie inwestycji netto w jednostkach zagranicznych* - będzie obowiązywał od 1 stycznia 2010
- *Zmiana do MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe* (zmieniony w styczniu 2008) - będzie obowiązywał od 1 stycznia 2010

- *Zmiana do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych* (zmieniony w styczniu 2008) - będzie obowiązywał od 1 stycznia 2010 - płynąca ze zmiany MSSF 3
- *Zmiana do MSR 31 Sprawozdawczość finansowa dotycząca udziałów we wspólnych przedsięwzięciach* (zmieniony w styczniu 2008) - będzie obowiązywał od 1 stycznia 2010 - płynąca ze zmiany MSSF 3
- *MSR 36 "Utrata wartości nieruchomości, zmiana jest skuteczna w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30.6.2009 i odnosi się do ustalenia operacyjne proces przepływu środków pieniężnych oraz podział firmy, firma będzie stosować* Od 1 stycznia 2010;
- *MSR 38 "Wartości niematerialne poprawka odnosi się do określenia wartości niematerialnych na nabycie wydatki związane wyłączone i procedury ustalania okresu użytkowania składnika aktywów w wyniku stosunków prawnych, będą stosowały firmy z 1 stycznia 2010;*
- *Zmiana do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena* (zmieniony w lipcu 2008) - będzie obowiązywał od 1 stycznia 2010
- *Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych* (zmieniony w styczniu 2008) - będzie obowiązywał od 1 stycznia 2010
- *Poprawki oraz aktualizacje do MSSF 1 i MSSF 5* (zmienione w maju 2008) - będzie obowiązywał od 1 stycznia 2010

Obecnie Zarząd Asseco Slovakia, a.s. jest w trakcie analizy tych wymogów w celu dokonania odpowiednich ujawnień w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za lata rozpoczynające się po 1 stycznia 2010 roku.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

Wszystkie są porównywalne dane na 31 grudnia 2008, jeśli nie jest inaczej. Dane porównywalne przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

1. Środki trwałe

Środki trwałe na dzień 31 grudnia 2009:

	Sprzęt komputerowy	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto				
na dzień				
1 stycznia 2009	957 215	1 196 336	10 523	2 164 074
Nabycie	41 667	16 994	9 131	67 792
Zmniejszenia	(37 771)	(103 286)		(141 057)
na dzień				
31 grudnia 2009	961 111	1 110 044	19 654	2 090 809
Umorzenie				
na dzień				
1 stycznia 2009	662 602	860 166	248	1 523 015
Nabycie	77 749	9 973	694	88 416
Zmniejszenia	0	0	0	0
na dzień				
31 grudnia 2009	740 351	870 139	942	1 611 431
Wartość netto				
na dzień				
1 stycznia 2009	294 613	336 171	10 275	641 059
na dzień				
31 grudnia 2009	220 760	259 852	18 712	499 324

Środki trwałe na dzień 31 grudnia 2008:

	Sprzęt komputerowy	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto				
na dzień				
1 stycznia 2008	836 381	923 693	4 249	1 764 323
Nabycie	149 436	294 330	6 274	450 040
Zmniejszenia	(28 602)	(21 687)	0	(50 289)
na dzień				
31 grudnia 2008	957 215	1 196 336	10 523	2 164 074
Umorzenie				
na dzień				
1 stycznia 2008	554 396	700 955	0	1 255 351
Nabycie	136 808	169 643	248	306 699
Zmniejszenia	(28 602)	(10 456)	0	(39 058)
na dzień				
31 grudnia 2008	662 602	860 165	248	1 523 015
Wartość netto				
na dzień				
1 stycznia 2008	281 985	222 738	4 249	508 972
na dzień				
31 grudnia 2008	294 613	336 171	10 275	641 059

Środki trwałe według rodzaju finansowania (wartość netto):

	Na dzień 31 grudnia 2009	Na dzień 31 grudnia 2008
Własne	280 518	357 970
Używane na podstawie umowy leasingu	218 806	283 088
środki transportu	218 806	283 088
sprzęt komputerowy	0	21
Razem	<u>499 324</u>	<u>641 059</u>

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne na dzień 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2008:

	Oprogramowanie komputerowe		Oprogramowa nie komputerowe
Wartość brutto		Wartość brutto	
na dzień		na dzień	
1 stycznia 2009	199 048	1 stycznia 2008	175 557
Nabycie	0	Nabycie	23 491
Zmniejszenia	0	Zmniejszenia	0
na dzień		na dzień	
31 grudnia 2009	<u>199 048</u>	31 grudnia 2008	<u>199 048</u>
Umorzenie		Umorzenie	
na dzień		na dzień	
1 stycznia 2009	164 110	1 stycznia 2008	148 306
Nabycie	13 564	Nabycie	15 804
Zmniejszenia	0	Zmniejszenia	0
na dzień		na dzień	
31 grudnia 2009	<u>177 674</u>	31 grudnia 2008	<u>164 110</u>
Wartość netto		Wartość netto	
na dzień		na dzień	
1 stycznia 2009	34 938	1 stycznia 2008	27 251
na dzień		na dzień	
31 grudnia 2009	<u>21 374</u>	31 grudnia 2008	<u>34 938</u>

W Spółkę nie jest oprogramowanie komputerowe używane na podstawie umowy leasingu.

3. Inwestycje długoterminowe

Udziały w jednostkach zależnych zostały przedstawione w części Informacje ogólne.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych		
Slovanet, a.s.	3 645 009	3 645 009
Asseco Solutions a.s.	9 295 374	4 580 311
MPI CONSULTING, s.r.o.	582 586	582 586
Disig, a.s.	0	282 414
Asseco Czech Republic, a.s.	34 985 991	34 985 991
UNiQUARE	19 189 671	19 189 671

ISZP, s.r.o.	2 490 855	0
Razem	<u>70 189 486</u>	<u>63 265 982</u>

W dniu 30 stycznia 2009 r. Spółka posiada obecnie 100% kapitału zakładowego DATALOCK a.s.

W dniu 20 sierpnia 2009 r. została zawarta umowa sprzedaży wszystkich posiadanych 102 akcji zwykłych imiennych („Akcje”) spółki zależnej Disig, a.s.

W dniu 7 października 2009 r. Spółka zawarła umowę nabycia 100% udziałów w spółce ISZP, s.r.o. Następnie obydwie spółki wniosli w dniu 4 listopada 2009 r. do Zbioru Dokumentów Rejestru Handlowego Sądu Powiatowego Bratysława I złożony projekt umowy o połączeniu spółki ISZP, s.r.o. (jako spółki przejmowanej) ze spółką Asseco Slovakia, a.s. (jako spółki przejmującej). Po upływie terminu 31 dni po opublikowaniu informacji w Monitorze Handlowym organy statutowe każdej ze spółek podjęli decyzję o połączeniu i zawarli umowę o połączeniu spółek w formie aktu notarialnego.

Sąd Okręgowy Bratysława I. zdecydował ponadto, że połączenie Spółki Asseco Slovakia, a.s. ze spółką ISZP, s.r.o. zostało zarejestrowane przez Sąd z dniem 1 stycznia 2010 i z punktu prawnego jest to faktyczna data połączenia. Z dniem 1 stycznia spółka ISZP, s.r.o. została wykreślona z rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Okręgowy Bratysława I.

4. Podatek dochodowy odroczony

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwa z tego tytułu podlega kompensacji w 2008 roku. W 2009 roku się rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wzrosła o kwotę 117 tys. EUR, co odpowiada wartości wykazanej w rachunku zysków strat.

Podatek dochodowy odroczony v Bilanse odroczony na dzień 31 grudnia 2009 oraz 31 grudnia 2008:

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy
Aktywa trwałe		147 356		153 389
Kontrakty długoterminowe		150 454	54 670	
Rezerwy	2 490 765		1 808 981	
Zobowiązania	320 381		184 295	
Podstawa kalkulacji aktywów z tytułu odroczonego podatku	2 811 146		2 047 946	
Podstawę obliczenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku		297 810		153 389
Taryfa podatkowa (%)	19%		19%	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>534 118</u>		<u>389 110</u>	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		<u>56 583</u>		<u>29 143</u>
<i>Po kompensacji</i>				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>477 535</u>		<u>359 967</u>	

5. Należności długoterminowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Reklasyfikacja części pożyczki - UNIQUARE	1 500 000	0
Reklasyfikacja części odsetek - UNIQUARE	91 679	0
Reklasyfikacja części dywidend - UNIQUARE	1 003 178	0
Dyskont - reklasyfikacja części pożyczki, odsetek i dywidend - UNIQUARE	(195 766)	0
Pożyczki pracownikom	0	1 042
Razem	<u>2 399 091</u>	<u>1 042</u>

Na mocy aneksu do umowy akwizycyjnej i umowy o pożyczkę z dnia 30 listopada 2009 roku z UNIQUARE, spółka przeklasyfikowała resztę niewypłaconych dywidend w kwocie 1 003 tys. EUR i pożyczkę w wysokości 1 500 tys. EUR wraz z odsetkami na należności długoterminowe. Łączna kwota dyskontowanej należności długoterminowej wobec UNIQUARE wynosi 2 399 tys. EUR.

6. Zapasy

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Materiały	1 650	0
Sprzęt komputerowy do odsprzedaży	2 476	2 476
Razem	<u>4 126</u>	<u>2 476</u>

7. Należności krótkoterminowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Należności od jednostek powiązanych	2 329 258	192 253
Z tytułu dostaw i usług	554 496	35 203
Odsetki – MPI CONSULTING i UNIQUARE	0	64 273
Dywidendy – MPI CONSULTING, UNIQUARE i ASSECO CZ	1 429 762	92 776
Inne - MPI CONSULTING i ASSECO CZ	345 000	0
Należności od pozostałych jednostek	10 257 895	9 780 107
Z tytułu dostaw i usług	10 122 410	9 749 003
Inne	135 485	31 104
Płatność zaliczkowa na kupno IT Spółki	0	912 833
Razem	<u>12 587 153</u>	<u>10 885 192</u>
Odpisy aktualizujące wartość należności	(495 481)	(213 738)
Razem netto	<u>12 091 672</u>	<u>10 671 454</u>

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem Kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony rezerwą na nieściągalne należności właściwą dla należności handlowych Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 282 tys. EUR zostały objęte odpisem aktualizującym, zgodnie z zasadami przyjętymi przez Spółkę.

Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały przedstawione w punkcie 26 Not objaśniających do sprawozdania finansowego.

Poniższa tabela prezentuje wiekowanie należności z tytułu dostaw i usług. Koncentracja przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług powyżej 3 miesięcy nie jest znacząca.

	Kwota	Struktura
Należności nie wymagalne	9 727 251	91%
Należności przeterminowane do 3 miesięcy	769 724	7%
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy	179 931	2%
Razem	10 676 906	100%

Należności na dzień 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2008 nie stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych.

8. Należności i zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Przychody z kontraktów długoterminowych wykazane za okres sprawozdawczości	17 987 905	22 141 838
Zafakturowane przychody z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych	30 884 738	15 462 521
Łączna kwota kosztów na kontrakty długoterminowe	18 576 807	10 064 423
Łączna kwota wykazanych zysków (mniej strat)	12 458 387	6 956 956
Kwota otrzymanych zaliczek	0	0
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	307 867	740 490
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	157 411	594 404

9. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

W EUR	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących	297 875	1 111 764
Środki pieniężne w kasie	21 031	31 337
Lokaty krótkoterminowe	15 051 875	28 047 202
Razem	<u>15 370 781</u>	<u>29 190 303</u>
Środki pieniężne zastrzeżone (ujęte w aktywach obrotowych)	<u>0</u>	<u>0</u>

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do 14 dni, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe przedstawia poniższa tabela:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
W jednostkach powiązanych	0	1 500 000
Udzielone pożyczki	0	1 500 000
W pozostałych jednostkach	1 150 000	531 103
Udzielone pożyczki	1 150 000	531 103
Razem	<u>1 150 000</u>	<u>2 031 103</u>

Na podstawie umowy z dnia 20 lutego 2008 roku Spółka udzieliła spółce zależnej UNIQUARE Software Development, GmbH pożyczki w wysokości 1 500 tys. EUR. Oprocentowanie pożyczki jest 1M EURIBOR + marża. Na mocy aneksu do umowy akwizycyjnej i umowy o pożyczkę z dnia 30 listopada 2009 roku z UNIQUARE, spółka przeklasyfikowała resztę pożyczki w wysokości 480 tys. EUR wraz z odsetkami na należności długoterminowe, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami na mocy aneksu został przedłużony do 31 marca 2012 roku.

Na mocy umowy z dnia 14 maja 2009 roku udzielono pożyczki w wysokości 650 tys. EUR p. Júliusowi Petrenko, akcjonariuszowi spółki. Do 31.12.2009 roku pożyczka była oprocentowana w skali 7,36% p.a., a termin jej spłaty na mocy aneksu z 22 grudnia 2009 roku został przedłużony do 31 marca 2010 roku, przy czym od 01.01.2010 roku odsetki zostaną podniesione na 10% p.a.

Na mocy umowy z dnia 1 lipca 2009 roku udzielono pożyczki w wysokości 500 tys. EUR p. Pavlovi Hudec, akcjonariuszowi spółki. Do 31.12.2009 roku pożyczka była oprocentowana w skali 7,36% p.a., a termin jej spłaty na mocy aneksu z 22 grudnia 2009 roku został przedłużony do 31 marca 2010 roku, przy czym od 01.01.2010 roku odsetki zostaną podniesione na 10% p.a.

10. Pozostałe aktywa obrotowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<i>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>		
Opieka serwisowa i prawa do aktualizacji oprogramowania	622 646	331 948
Ubezpieczenia	8 679	16 901
Subskrypcje	1 177	1 251
Czynsz za lokal	0	8 301
Koszty niezakończonych akwizycji	453 223	21 287
Przedpłacone usługi reklamowe i marketingowe	0	86 968
Inne	5 943	8 544
<i>Rozliczenie przychodów</i>		
Rozliczenie innych przychodów dotyczących okresu sprawozdawczego	21 088	4 060
Razem	<u>1 112 756</u>	<u>479 259</u>

11. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 709 023,84 EUR i dzieli się na 21 360 000 akcji o wartości nominalnej 0,033194 EUR każda, o łącznej liczbie 21 360 000 głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Asseco Slovakia, a.s. Akcje zostały w pełni opłacone. Spółka nie posiada emitowanych akcji nie zapisanych w rejestrze handlowym.

Zmiany w kapitale zakładowym zostały opisane w Informacjach ogólnych (Akcjonariat).

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej stanowi kwotę 74 900 710 EUR (2 256 459 tys. SKK).

Inne kapitały zapasowe wzrosły o kwotę 1 110 tys. EUR z tytułu dystrybucje niepodzielonego wyniku finansowego lat ubiegłych.

Kapitały zapasowe przedstawia poniższa tabela:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	74 900 710	74 900 710
Utworzony ustawowo	141 804	11 817
Inne fundusze rezerwowe	3 876 400	2 896 272
Razem	<u>78 918 914</u>	<u>77 808 799</u>

Zmiany kapitałów ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej przedstawia poniższa tabela:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	<u>74 900 710</u>	<u>29 578 205</u>
Wkład akcji Asseco Czech Republic, a.s.	0	16 063 334
Emisja akcji na Giełdu papierów wartościowych	0	29 790 938
Zmiana wartości nominalnej akcji	0	(531 767)
Razem	<u>74 900 710</u>	<u>74 900 710</u>

12. Zobowiązania długoterminowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	<u>474 439</u>	<u>587 903</u>
Z tytułu nabycia akcji Slovanet, a.s.	474 439	587 903
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	<u>37 209</u>	<u>87 490</u>
Umowy leasingu finansowego	37 209	87 490
Razem	<u>511 648</u>	<u>675 393</u>

Zobowiązanie wobec jednostek powiązanych nie jest oprocentowane Krótkoterminowa część wykazana jest na pozycje Zobowiązania krótkoterminowe.

13. Kredyty bankowe

Na dzień 31.12.2009 roku, ew. na dzień 31.12.2008 roku spółka nie ma żadnego kredytu bankowego.

14. Zobowiązania krótkoterminowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	147 980	161 412
Z tytułu dostaw i usług	34 515	47 947
Z tytułu nabycia akcji Slovanet, a.s.	113 465	113 465
 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	 6 960 204	 13 028 178
Z tytułu dostaw i usług	4 533 967	4 321 298
Z tytułu wynagrodzeń	491 051	642 564
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 204 707	1 188 325
Umowy leasingu finansowego	50 679	71 078
Z tytułu nabycia akcji UNiQUARE	0	5 800 000
Z tytułu kosztów nie zafakturowanych	670 206	994 888
Inne	9 594	10 025
 Zobowiązania pozostałe - rozliczenie międzyokresowe	 1 884 557	 1 482 567
Z tytułu wynagrodzeń - niewykorzystane urlopy	247 406	448 120
Z tytułu innych świadczeń - niewykorzystane urlopy	87 039	79 068
Przychody z serwisów własnych	1 525 688	954 861
Rezerwa na pozostałe koszty	24 424	518
 Razem	 <u>8 992 741</u>	 <u>14 672 157</u>

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nie oprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach od 7 do 90 dni.

15. Rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na naprawy gwarancyjne oprogramowania własnego, co wynika z umownych okresów gwarancyjnych i możliwych kosztów, które mogą w związku z tym powstać. Rezerwa jest ustalana na podstawie kwalifikowanych oszacowań. Okresy gwarancyjne wynoszą od 6 do 12 miesięcy.

Rezerwy dotyczące kosztów wykazywanego okresu obejmują zwłaszcza rezerwy na zakładane nagrody motywacyjne dla menedżerów za wyniki osiągnięte w bieżącym okresie.

Zmiany rezerw przedstawia poniższa tabela:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Stan na początek okresu	1 808 981	1 306 313
Rezerwa na koszty dotyczące okresu sprawozdawczego	954 852	609 241
Rezerwa na naprawy gwarancyjne oprogramowania własnego	854 129	697 072

Zwiększenia	2 177 000	2 228 542
Rezerwa na koszty dotyczące okresu sprawozdawczego	1 277 000	954 858
Rezerwa na naprawy gwarancyjne oprogramowania własnego	900 000	1 273 684
Wykorzystanie	1 428 743	1 725 874
Rezerwa na koszty dotyczące okresu sprawozdawczego	587 403	697 072
Rezerwa na naprawy gwarancyjne oprogramowania własnego	841 340	1 028 802
Rozwiązanie	544 408	0
Rezerwa na koszty dotyczące okresu sprawozdawczego	267 449	0
Rezerwa na naprawy gwarancyjne oprogramowania własnego	276 959	0
Stan na koniec okresu	<u>2 012 830</u>	<u>1 808 981</u>
Rezerwa na koszty dotyczące okresu sprawozdawczego	1 377 000	954 852
Rezerwa na naprawy gwarancyjne oprogramowania własnego	635 830	854 129

16. Przychody

Spółka prezentuje przychody ze sprzedaży w podziale na produkty i usługi oraz towary. Przychody ze sprzedaży produktów i usług stanowią licencje i oprogramowania własne, usługi obce, outsourcing oraz pozostałe usługi i są wynikiem realizowanych projektów informatycznych. Przychody ze sprzedaży towarów stanowią część działalności typowo handlowej.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	27 617 300	31 808 937
Licencje i oprogramowania własne	24 911 413	26 675 356
Usługi obce	2 449 226	1 884 997
Outsourcing	27 890	18 628
Pozostałe	228 771	3 229 956
Przychody ze sprzedaży towarów	3 146 512	1 568 706
Sprzęt komputerowy	3 146 512	1 568 440
Oprogramowanie obce	0	266
Razem	<u>30 763 812</u>	<u>33 377 643</u>

Przychody w terytorialnej strukturze:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Słowacja	26 929 682	29 810 173
Czechy	3 667 055	3 366 272
Pozostałe kraje europejskie	167 075	201 198
Razem	<u>30 763 812</u>	<u>33 377 643</u>

17. Koszty operacyjne

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Koszty według rodzaju		
Zużycie materiałów i energii	(120 456)	(175 784)
Usługi obce	(7 203 115)	(12 696 456)
Wynagrodzenia	(10 839 357)	(8 708 246)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(2 524 466)	(2 543 111)
Amortyzacja	(92 007)	(322 504)
Podatki i opłaty	(118)	(3 712)
Podróże służbowe	(148 976)	(210 758)
Pozostałe	(129 562)	(139 083)
Razem	(21 058 057)	(24 799 654)
w tym		
Koszty sprzedaży	(1 465 149)	(1 959 494)
Koszty ogólnego zarządu	(3 683 942)	(4 170 077)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(15 908 966)	(18 670 083)
 Wartość sprzedanych towarów	 (3 036 682)	 (1 421 840)
 Koszt własny sprzedaży razem	 (18 945 648)	 (20 091 923)

Usługi obce obejmują przede wszystkim usługi informatyczne - podwykonastwo 7 203 115 EUR (10 895 440 EUR v roku 2008) oraz czynsz 1 079 503 EUR (999 700 EUR v roku 2008).

18. Pozostałe przychody operacyjne

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 032	0
Otrzymane premie pieniężne	19 939	40 257
Czynsz	64 232	30 803
Inne	1 299	4 953
Razem	<u>88 502</u>	<u>76 013</u>

19. Pozostałe koszty operacyjne

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Nieodpłatne przekazanie majątku (darowizny)	(15 177)	(15 496)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(6 228)	(5 499)
Opłaty za członkostwo	(14 259)	(10 888)
Pozostałe	(10 883)	(6 902)
Razem	<u>(46 547)</u>	<u>(38 785)</u>

20. Przychody finansowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	147 579	94 126
w tym od jednostek powiązanych	94 173	63 513
w tym od jednostek zależnych	33 760	63 513
Pozostałe odsetki	111 434	702 639
Dodatnie różnice kursowe	58 772	643 879
Zyski ze zmian wartości godziwej walutowych instrumentów pochodnych (forward)	8 558	0
Zyski z realizacji walutowych instrumentów pochodnych (forward)	6 132	374 062
Dywidendy	6 361 402	4 236 893
Zysk ze zbycia inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	99 316	407 533
Odwrocenie odpisów aktualizujących instrumenty finansowe	2 058	16 050
Pozostałe	214 644	0
Razem	<u>7 009 895</u>	<u>6 475 182</u>

Spółka wykazuje wartość netto różnic kursowych.

21. Koszty finansowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Odsetki od pożyczek	0	(301 799)
Pozostałe odsetki	(8 219)	(7 336)
Opłata instytucjom finansowym	(23 098)	(38 737)
Zyski ze zmian wartości godziwej walutowych instrumentów pochodnych (forward)	(13 404)	0
Straty z realizacji walutowych instrumentów pochodnych (forward)	0	(1 025 065)
Rabat na należności długoterminowe - UNIQUARE	(195 766)	0
Inne koszty finansowe	(7 357)	(9 792)
Razem	<u>(247 844)</u>	<u>(1 382 729)</u>

Strata z realizowanych derywatów finansowych razem ze stratą kursową jest kompensowana zyskami z realizowanych derywatów finansowych i zyskiem kursowych.

22. Podatek dochodowy bieżący

Główne składniki obciążenia podatkowego w okresie sprawozdawczym i porównywalnym

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Podatek dochodowy bieżący	<u>(1 269 203)</u>	<u>(1 367 851)</u>
Podatek odroczony	117 568	231 338
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	117 568	231 338
<u>Podatek dochodowy razem</u>	<u>(1 151 635)</u>	<u>(1 136 513)</u>

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zysk brutto	13 473 079	12 285 830
Obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19,0%	19,0%
Podatek dochodowy według obowiązującej ustawowej stawki podatkowej	(2 559 885)	(2 334 307)
Nie podatkowe przychody i koszty finansowe	1 208 666	805 010
Przychody i koszty wynikające z wyceny długoterminowych kontraktów IT	38 973	(6 473)
Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a rachunkową	17 610	(7 488)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	143 001	(32 611)
Koszty podatkowe niestanowiące trwale kosztów księgowych	0	439 356
Efektywnej stawka podatkowa	8,5%	9,3%
<u>Podatek dochodowy razem</u>	(1 151 635)	(1 136 513)

Podatek dochodowy odroczony wyliczony jest w punkcie 4 Not.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Słowacji jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

23. Zysk przypadający na jedną akcję

	<u>2009</u>	<u>2008*</u>	<u>2008**</u>
Zysk przypisany do podmiotu dominującego	12 321 444	10 734 215	11 149 317
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	21 360 000	15 387 000	15 387 000
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności operacyjnej (w Sk)	0,58	0,70	0,72
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności operacyjnej	0,58	0,70	0,72

* dane porównywalne na dzień 31.12.2008 wg kursu średniego za okres 1.1.2008 – 31.12.2008 tj 31,291 SKK/EUR

** dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

W 2009 roku nie nastąpiła zmiana ilości akcji. W 2008 roku nastąpiła zmiana ilości akcji. Zmiany zostali opisane v Informacjach ogólnych. W kalkulacji średniej ważonej liczby akcji w 2008 roku Spółka uwzględniła ty zmiany.

Spółka nie emitowała żadnych potencjalnych akcji. Z tej przyczyny rozwodniony zysk na jedną akcję został wyliczony w takiej samej kwocie jak podstawowy zysk na jedną akcję.

Informacje dodatkowe

24. Sprawozdawczość według segmentów

Spółka Asseco Slovakia działa w segmencie technologii informatycznych. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki Asseco Slovakia jest produkcja i sprzedaż systemów informatycznych. Ze względu na to, iż główne działania handlowe reprezentują działania podobnego charakteru, uważają się za homogeniczne a Spółka jako całość jest jeden segment branżowy.

Spółka prowadzi działalność w kilku rynkach ekonomicznych, jednak 90% wyników pochodzi z Republiki Słowackiej. Kolejna część pochodzi z Republiki Czeskiej, gdzie działa Asseco Slovakia, jednostka organizacyjna, której wszystkie czynności są objęte w przedstawianym sprawozdaniu księgowym, oraz z innych krajów europejskich.

Segmenty geograficzne są dającym się wyodrębnić terytorialnie obszarem działalności Spółki, w ramach którego prowadzona jest działalność gospodarcza.

Na podstawie wyżej wymienionych faktów Zarząd deklaruje, iż segmentem geograficznym jest Spółka jako całość.

Celem segmentowej sprawozdawczości według MSR 14 jest pomaganie użytkownikom sprawozdania finansowego:

- lepiej ocenić ryzyka Spółki
- lepiej zrozumieć efektywność Spółki w przeszłości
- pomóc w bardziej kwalifikowanej ocenie Spółki jako całości
- dostarczyć informacje o różnych typach produktów i usług, które są przedmiotem działalności gospodarczej Spółki (na różnych terenach).

Według opinii Zarządu sprawozdawczość według segmentów nie pomogłaby temu celowi. W notach są pokazane informacje, które mogą zawierać dokładniejsze dzielenie przychodów i kosztów, ty nie uważają się za sprawozdawczość segmentową.

25. Informacje k rachunku przepływów środków pieniężnych

V Spółce za okres sprawozdawczości zmniejszyła się wartość środków pieniężnych o kwotę 13 820 tys. EUR. Ważną część wydatków stanowi wypłata dywidend, akwizycja spółku ISZP, dodatek do UNIQUARE i Asseco Solutions, nabycie rzeczowych aktywów trwałych a udzielania pożyczek.

26. Jednostki powiązane

W okresie sprawozdawczym zrealizowano transakcje ze spółkami zależnymi. Zrealizowano także transakcje ze spółką dominującą Asseco Poland, a.s..

Podane transakcje z jednostkami powiazanymi odbyły się na bazie rynkowej, w ramach bieżącej działalności poszczególnych spółek.

Nazwa podmiotu	Sprzedaż Spółki		Zakupy Spółki	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Transakcje z inwestorom znaczącym				
Asseco Poland, SA	2 000	0	21	1 593
Transakcje z jednostkami zależnymi				
Slovanet, a.s.	88 220	117 743	138 815	143 999
Asseco Solutions, a.s. (DATALOCK, a.s.)	12 448	15 502	8 744	104 264
MPI CONSULTING s.r.o.	0	58 322	132 879	227 877
Disig, a.s.	0	0	112	0
Asseco Czech Republic, a.s.	305 060	597	279	0
BERIT, a.s.	0	11 715	0	0
UNiQUARE Software Development GmbH	0	0	0	0
Asseco Solutions, a.s.(ČR-LCS International)	377 743	597	0	0
ISZP, s.r.o.	252	0	3 000	0
Transakcje ogółem	<u>785 723</u>	<u>204 476</u>	<u>280 850</u>	<u>477 733</u>

Nazwa podmiotu	Należności Spółki		Zobowiązania Spółki	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Transakcje z inwestorom znaczącym				
Asseco Poland, SA	2 000	0	0	1 588
Transakcje z jednostkami zależnymi				
Slovanet, a.s.	24 020	4 345	1 744	20 741
Asseco Solutions, a.s. (DATALOCK, a.s.)	0	18 437	672	27 163
MPI CONSULTING s.r.o.	0	0	5 982	0
Disig, a.s.	0	0	0	0
Asseco Czech Republic, a.s.	302 191	0	124 298	39
BERIT, a.s.	0	11 873	0	0
UNiQUARE Software Development GmbH	0	0	0	0
Asseco Solutions, a.s.(ČR-LCS International)	449 515	0	0	0
ISZP, s.r.o.	0	0	2 570	0
Transakcje ogółem	<u>777 726</u>	<u>34 655</u>	<u>135 265</u>	<u>49 530</u>

Transakcje niedotyczące działalności operacyjnej zostały opisane w punktach 7, 9, 12, 14 i 20 Not.

27. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w okresie:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zarząd	4	4
Produkcja oprogramowania	258	274
IT support	26	27
Sprzedaż i marketing	12	11
Administracja	20	25
Inne	13	9
Razem	333	350

Zatrudnienie w Spółce na koniec okresu:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zarząd	3	4
Produkcja oprogramowania	256	268
IT support	28	28
Sprzedaż i marketing	12	12
Administracja	20	25
Inne	14	9
Razem	333	346

28. Zobowiązania pozabilansowe

Jednostka dominująca Asseco Slovakia ręczy za zobowiązanie spółki SNET, a.s. wobec Slovanet, a.s. (pierwotnie – przed połączeniem – zobowiązanie wobec SLNT, a.s.) za nabycie akcji. Jeżeli jednak Spółka będzie miała obowiązek zapłacenia rzecz spółki Slovanet, a.s. z tytułu gwarancji, wtedy jednocześnie Spółka zwiększy swój udział we spółce Slovanet, a.s. kosztem SNET, a.s. W sens podpisanej umowy z Tatra banka, a.s. spółka Asseco Slovakia, a.s. udzieliła gwarancji (51 sztuk akcji spółki Slovanet, a.s., tj. 51% udział) za spółkę Slovanet, a.s. w wysokości 2 646 tys. EUR za udostępniony kredyt. Aktualna wysokość kredytu wynosi 1 673 tys. EUR. Ten kredyt powinien zostać spłacony do 2012 roku. Zastąpił on kredyt akwizycyjny, który czerpała spółka Slovanet, a.s. od Československá obchodná banka, a.s. Gwarancja Spółki wobec Tatra banka, a.s. zastępuje poprzednie poręczenie udzielone wobec Československá obchodná banka, a.s.

Oprócz tego spółka Asseco Slovakia przyznała spółce Slovanet gwarancję na kredyty bankowe przez Tatra banka, a.s. czerpane na podstawie ramowej umowy kredytowej w wysokości 5 622 tys. EUR.

W sens podpisanej umowy z Československá obchodná banka, a.s. spółka Asseco Slovakia, a.s. udzieliła gwarancji za spółkę MPI Consulting, s.r.o. w wysokości 232 tys. EUR za udostępniony kredyt. Kredyt zostanie spłacony 30.06.2010.

W sens podpisanej umowy z Tatra banka, a.s. spółka Asseco Slovakia, a.s. udzieliła gwarancji za spółkę Disig, a.s. w wysokości 41 tys. EUR za udostępniony kredyt. Kredyt zostanie spłacony 31.05.2010.

Spółka ewidencjonuje zobowiązanie warunkowe wobec ČSOB, a.s. w wysokości 19 750 EUR ważne do 30 czerwca 2011 roku, z tytułu dostawy produktu SW dla klienta.

29. Zarządzanie ryzykiem

Spółka jest narażona na różnorodne ryzyka, których źródłem jest zarówno makroekonomiczna sytuacja w kraju, w którym prowadzi działalność, jaki i jej sytuacja mikroekonomiczna. Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, akcje własne, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność spółka. Spółka posiadają też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pochodne instrumenty finansowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nie działalności.

Głównymi czynnikami zewnętrznymi wynikającymi z instrumentów finansowych Spółki mogący wywierać negatywny wpływ na wynik Spółki są wahania kursów walut obcych względem EUR oraz zmiany rynkowych stóp procentowych.

Pośrednio na wynik finansowy wpływają także: wzrost PKB, wielkość zamówień publicznych na rozwiązania informatyczne, poziom inwestycji w przedsiębiorstwach oraz poziom inflacji.

Do czynników wewnętrznych, mogących mieć negatywny wpływ na wynik Spółki należą ryzyko związane ze wzrostem kosztów pracy, ryzyko związane z niewłaściwym oszacowaniem kosztów projektu umowy w momencie zawarcia umowy oraz ryzyko zawarcia kontraktu z nieuczciwym odbiorcą.

Zarządy weryfikują i uzgadniają zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Spółka nie stosuje wyrafinowanych metod ustalania koncentracji dla każdego z ryzyk. Natomiast Zarządy spółek monitorują instrumenty finansowe i analizują jak dużo instrumentów podlega poszczególnym ryzykom. W przypadku nadmiernej koncentracji, to jest, ekspozycji na możliwe zmiany parametrów rynkowych, Spółka stara się bądź ubezpieczyć to ryzyko (stosuje hedging), bądź w przypadku braku takiej możliwości lub niewielkiej kwoty ekspozycji obserwuje zmiany rynkowe parametru oraz monitoruje wartość całkowitego możliwego wpływu na wynik.

Ryzyko kredytowe

Aktywami finansowymi Spółki, które najbardziej narażone są na ryzyko kredytowe są środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz należności z tytułu dostaw i usług. Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów przekraczających pewną wartość, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Maksymalna wysokość tego ryzyka jest równa wartości księgowej należności i innych aktywów finansowych.

Ryzyko walutowe

Walutą, w której Spółka prezentuje wyniki jest EUR, jednak niektóre kontrakty denominowane są w walucie obcej (CZK). W związku z tym Spółka narażona jest na straty wynikające z różnic w kursie waluty obcej w stosunku do EUR w okresie od daty zawarcia kontraktu, do daty wystawienia faktury. Ponadto walutami operacyjnymi jednostek zależnych mających siedzibę poza granicami Słowacji są waluty obowiązujące w krajach, w których podmioty te są prawnie zarejestrowane. W związku z tym wartość aktywów danej spółki jak również jej wynik jest przeliczany na EUR, a zatem na ich wartość prezentowaną w sprawozdaniu mają wpływ kursy walut obcych względem EUR.

Identyfikacja: Zgodnie z obowiązującymi w Spółce procedurami zawierania kontraktów handlowych każda umowa zawarta lub denominowana w walucie obcej podlega szczególnej ewidencji. Dzięki temu identyfikacja ryzyka następuje automatycznie.

Pomiar: Miarą ekspozycji na ryzyko kursowe jest kwota instrumentu wbudowanego z jednej strony oraz kwota instrumentów finansowych powstałych w wyniku zawarcia instrumentów finansowych pochodnych na rynku finansowym z drugiej strony. Wszelkie zmiany wartości ekspozycji na ryzyko są monitorowane z częstotliwością dwutygodniową. Obowiązujące procedury prowadzenia projektów informatycznych nakazują systematyczne dokonywanie aktualizacji harmonogramów projektów oraz aktualizacji przepływów pieniężnych z nich wynikających.

Cel: Celem przeciwdziałania ryzyku zmian kursów walut jest zmitigowanie ich negatywnego wpływu na marżę projektów.

Środki stosowane do zabezpieczeń kontraktów rozliczanych w walucie obcej to zawieranie prostych instrumentów pochodnych typu forward a w przypadku instrumentów wbudowanych opartych na umowach denominowanych w walucie obcej - instrument forward bez dostawy waluty.

Dopasowanie zabezpieczenia ryzyka walutowego polega na zawieraniu odpowiednich instrumentów finansowych, dzięki którym zmiany czynnika powodującego ryzyko nie wpływają na wynik Spółki (zmiany instrumentów wbudowanych oraz instrumentów zawartych per saldo się znoszą). Niemniej jednak w związku ze znaczną zmiennością harmonogramów projektów oraz wynikającą z nich zmiennością przepływów pieniężnych, Spółka są narażone na zmiany wielkości ekspozycji na ten czynnik ryzyka. Stąd też spółki dynamicznie dokonują przesunięć istniejących instrumentów zabezpieczających lub zawierają nowe tak, aby dopasowanie było jak najbardziej właściwe. Należy jednak wziąć pod uwagę, iż instrumenty wbudowane zmieniają swoją wycenę w oparciu o dane z dnia podpisania umowy (spot i punkty swapowe) natomiast przesunięcie lub zawarcie nowych instrumentów na rynku finansowym może nastąpić jedynie w oparciu o aktualnie obowiązujące stawki. Z tego wynika, że możliwe jest niedopasowanie wartości instrumentów finansowych i potencjalny wpływ wahań kursów walut na bieżący wynik Spółki.

Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości aktywów finansowych (środków pieniężnych oraz należności) i zobowiązań na wahanie kursów walut obcych w związku z ryzykiem walutowym. Analiza dotyczyła się wartości w walutach obcych, które zostały wyliczone do wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2009 roku.

Zasadnicze wpływy na wynik finansowy, które wynikały z analizy wrażliwości zostały zaprezentowane w następujących tabelach (w EUR):

Waluta	Wartość narażona na ryzyko	Maksymalne odchylenie dodatnie	Maksymalne odchylenie ujemne	Wpływ na wynik	Wpływ na wynik
Środki pieniężne i należności na dzień 31 grudnia 2009 roku					
CZK	717 838	0,0038	-0,0038	71 784	(71 784)
Razem				71 784	(71 784)
Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2009 roku					
CZK	98 040	0,0038	-0,0038	9 804	(9 804)
PLN	2 512	0,41	-0,41	251	(251)
USD	3 471	0,14	-0,14	347	(347)
Razem				10 402	(10 402)

Waluta	Wartość narażona na ryzyko	Maksymalne odchylenie dodatnie	Maksymalne odchylenie ujemne	Wpływ na wynik	Wpływ na wynik
Środki pieniężne i należności na dzień 31 grudnia 2008 roku					
CZK	1 455 387	0,0020	-0,0027	107 515	(74 520)
USD	12 083	0,06	-0,11	1 627	(1 859)
Razem				109 142	(76 379)
Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2008 roku					
CZK	2 821	0,0020	-0,0027	133	(199)
PLN	1 261	0,01	-0,04	66	(232)
USD	3 552	0,04	-0,11	564	(465)
Razem				763	(896)

Ryzyko ogólnego wpływu zmian kursów na Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2009 jest nie istotne.

Ryzyko zmian stopy procentowej

Zmiany rynkowych stóp procentowych mogą niekorzystnie oddziaływać na wynik finansowy Spółki. Spółka jest narażona na ryzyko zmiany tego czynnika w dwóch punktach swojej aktywności:

- zmiana wartości odsetek naliczonych od kredytów udzielonych przez zewnętrzne instytucje finansowe Spółce opartych na zmiennej stopie procentowej
- zmiana wyceny zawartych i wbudowanych instrumentów pochodnych, opartych na krzywej forwardowej stóp procentowych. Więcej informacji na temat czynnika można znaleźć w opisie dotyczącym zarządzania ryzykiem walutowym.

Identyfikacja: Ryzyko zmian stopy procentowej powstaje i jest rozpoznawane w poszczególnych Spółce w momencie zawarcia transakcji lub instrumentu finansowego opartego na zmiennej stopie procentowej. Wszystkie tego typu umowy przechodzą przez odpowiednie działy i w związku z tym wiedza na ten temat jest pełna i bezpośrednia.

Pomiar: Spółka mierzą ekspozycję na ten czynnik ryzyka zestawiając sumę kwot wynikających ze wszystkich instrumentów finansowych opartych o zmienną stopę procentową.

Cel: Celem ograniczenia ryzyka jest minimalizacja poniesienia większych kosztów z tytułu zawartych instrumentów finansowych opartych na zmiennej stopie procentowej.

Środki: Spółka posiada dostępne dwa instrumenty ograniczające ryzyko. Stara się unikać zaciągania kredytów opartych na zmiennej stopie procentowej. Jeśli pierwsze rozwiązanie nie jest możliwe, ma możliwość zawarcia kontraktów terminowych na stopę procentową.

Dostosowanie: Spółka gromadzi i analizuje bieżące informacje z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej. W obecnej sytuacji Spółki nie zabezpieczają zmian stopy procentowej.

Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości rat kredytu dla spółki UNiQUARE Software Development na wahania stopy procentowej na dzień 31 grudnia 2008 roku. (patrz: metody przyjęte przy przeprowadzaniu analizy wrażliwości). Łącznie spadek bazowych stóp oprocentowania wpłynąłby korzystnie na wynik Spółki w wysokości 32 616 EUR, natomiast wzrost stóp procentowych wpłynąłby negatywnie na osiągnięty przez Grupę wynik w wysokości 32 616 EUR. Można uznać wyliczone różnice jako nieistotne.

Wpływ na wynik finansowy zaprezentowany w następującej tabeli (w EUR):

Stopa procentowa	Wartość narażona na ryzyko	Maksymalne odchylenie dodatnie	Maksymalne odchylenie ujemne	Wpływ na wynik	Wpływ na wynik
1M EURIBOR	480 000	0,07 pp	-0,07 pp	32 616	(32 616)
Razem				32 616	(32 616)

Ryzyko wzrostu kosztów pracy

Ważna część kosztów związanych z prowadzonymi projektami stanowią koszty wynagrodzeń. Przy tak wysokim zaangażowaniu pracy ludzkiej, wzrost kosztów wynagrodzeń może niekorzystnie wpłynąć na marżę projektów, a w konsekwencji na wynik Spółki.

Identyfikacja: Każdy projekt, w którym biorą udział pracownicy zatrudnieni w Spółce podlega temu ryzyku.

Pomiar: Spółka bada wartość średnich wynagrodzeń na poszczególnych poziomach kompetencyjnych sprawdzając zmiany historyczne i analizując trendy rynkowe.

Cel: Celem jest utrzymywanie kosztów wytworzenia produktów na poziomie zapewniającym osiągnięcie założonych marż na każdym z projektów i w konsekwencji pozostanie konkurencyjnym dostawcą rozwiązań informatycznych.

Środki: Spółka stosuje wiele środków, które zmniejszają ryzyko wystąpienia efektów negatywnych przy zmianach wynagrodzeń na rynku:

- zatrudnia ludzi w wielu rejonach geograficznych, co pozwala zdywersyfikować to ryzyko,
- prowadzi stały monitoring wynagrodzeń na rynku, dzięki czemu unika zaskoczenia,
- utrzymuje właściwą piramidę zatrudnienia w ujęciu poszczególnych poziomów kompetencyjnych.

Dostosowanie: Trudno mówić o zarządzaniu ryzykiem w tym przypadku.

Ryzyko niewłaściwego oszacowania zakresu prac projektowych

Główne źródło zysków Spółki pochodzi z realizacji złożonych projektów informatycznych prowadzonych na podstawie kontraktów o ustalonym z góry wynagrodzeniu. Realizacja takich projektów wymaga bardzo dobrego planowania zarówno w zakresie harmonogramu prac jak i zasobów potrzebnych do realizacji obiecanego zakresu projektu. Spółka stosuje w tym zakresie złożone procedury, które z jednej strony ułatwiają przygotowanie właściwego planu, a z drugiej strony zapobiegają sytuacji wystąpienia nieprzewidzianych kosztów.

Identyfikacja: Ryzyko niewłaściwego oszacowania zakresu prac projektowych jest identyfikowane każdorazowo przy analizie umowy z klientem. Proces obiegu informacji przed zawarciem kontraktu jak i w czasie jego realizacji, oparty i synchronizowany z wymogami systemu ISO, gwarantuje pełną przejrzystość każdego projektu.

Pomiar: Do pomiaru tego ryzyka Spółki używają specjalnej miary zwanej rejestrem ryzyk, który zawiera listę ryzyk wraz z ich kwantyfikacją i wartościowaniem. Komitety sterujące, powołane dla każdego większego projektu, dokonują aktualizacji odpowiednich rejestrów. Spółka na bieżąco śledzą dwa czynniki świadczące o zgodności realizacji kontraktu z pierwotnymi planami tj. współczynniki CPI i SPI.

Cel: Celem uniknięcia ryzyka niewłaściwego oszacowania zakresu prac projektowych jest ustrzeżenie się od zawierania nierentownych kontraktów.

Środki, jakie mogą być wykorzystane przez Spółkę to stosowanie opartych o światowe standardy i własne doświadczenia metod szacowania kosztów w projektach, określania harmonogramu oraz szacowania ryzyk mogących zagrozić terminowym, merytorycznym lub finansowym zrealizowaniu zadań.

Dopasowanie: Trudno mówić o zarządzaniu ryzykiem w tym przypadku.

Ryzyko zawarcia kontraktu z nieuczciwym odbiorcą

Spółka narażona jest na ryzyka związane z nie wywiązywaniem się z umów przez kontrahentów. Po pierwsze ryzyko to dotyczy wiarygodności kredytowej oraz dobrej woli odbiorców, którym Spółka dostarcza rozwiązania informatyczne, po drugie dotyczy ono wiarygodności kredytowej kontrahentów, z którymi zawierane są transakcje dostawy.

Identyfikacja: Ryzyko to identyfikowane jest każdorazowo, przy zawieraniu umowy z klientem, oraz później, podczas rozliczania płatności.

Pomiar: Pomiar tego typu ryzyka opiera się na wiedzy o skargach lub toczących się procesach przeciw klientowi podczas zawierania umowy. Co dwa tygodnie przeprowadza się kontrolę rozliczonych płatności dotyczących podpisanych kontraktów, razem z analizą rachunków zysków i strat na poszczególnych projektach.

Cel: Celem zminimalizowania tego ryzyka jest uniknięcie straty finansowej wynikającej z implementacji rozwiązania informatycznego, jak również utrzymanie założonej marży na projektach.

Środki: Ponieważ obszarem działania Spółki jest głównie sektor bankowy i finansowy, odbiorcami są podmioty które dbają o swoją renomę. W związku z tym środki kontroli ryzyka ograniczają się do monitoringu terminowości przelewów oraz, w razie potrzeby, upomnienia się o należną zapłatę. W przypadku mniejszych klientów pomocny jest natomiast monitoring prasy branżowej, analiza poprzednich doświadczeń, doświadczeń konkurencji, itp. Spółka zawierają transakcje finansowe z renomowanymi domami brokerskimi, oraz bankami.

Dopasowanie: Trudno mówić o zarządzaniu ryzykiem w tym przypadku.

Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzezkorzystanie z rozmaitych źródeł finansowania.

Analizę umownej płatności zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2008 roku zawiera poniższa tabela:

Na dzień 31 grudnia 2009	Kwota	Struktura
Zobowiązania nie wymagalne	3 957 050	87%
Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	479 938	10%
Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy	131 493	3%
Razem	4 568 481	100%

Na dzień 31 grudnia 2008	Kwota	Struktura
Zobowiązania nie wymagalne	3 772 864	86%
Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	547 633	13%
Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy	48 748	1%
Razem	4 369 245	100%

Ważną część zobowiązani jest płatna lub krótko po terminie płatności.

Tabele poniżej przedstawiają wiekowanie pozostałych zobowiązań finansowych:

Na dzień 31 grudnia 2009	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 5 lat	Wymagalne od 5 lat	Razem
Zobowiązania z leasingu finansowego	50 679	37 209	0	87 888
Instrumenty	4 846	0	0	4 846
Razem	55 525	37 209	0	92 734

Na dzień 31 grudnia 2008	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 5 lat	Wymagalne od 5 lat	Razem
Zobowiązania z leasingu finansowego	71 078	87 490	0	158 568
Razem	71 078	87 490	0	158 568

Ryzyko cen towarów

Ryzyko, iż wartość godziwa aktywów lub przyszłe przepływy aktywów finansowych w Spółkę będą się wahać w następstwie zmian cen rynkowych - ryzyko cen towarów - jest w przypadku Spółki znikome, ponieważ ceny towarów są każdorazowo indywidualnie negocjowane.

Metody przyjęte przy przeprowadzaniu analizy wrażliwości

Do wyznaczenia wartości, względem których przeprowadzona została analiza wrażliwości na zmiany kursów walutowych mogących mieć wpływ na wynik Spółki wykorzystano historyczne kursy wyznaczone przez Narodowy Banku kraja, w której Spółka operuje w stosunku do walut, obcych dla danego podmiotu w którym posiadają aktywa bądź zobowiązania w pierwszym półroczu 2009. Zastosowana metoda polegała na wyznaczeniu średniego kursu waluty obcej względem waluty operacyjnej w danym roku, a następnie wyliczeniu, o jaką wartość procentową różni się ona od wartości maksymalnej i minimalnej.

W 2008 r. dla pary USD / SKK są to wartości -13,4% a 15,5 %, CZK / SKK są to wartości -7,4% a 5,1%, PLN / SKK są to wartości -17,7% a 5,8%, CHF / EUR są to wartości -3,3% a 8,7% oraz EUR / CZK są to wartości -7,9% a 8,0%. Wszystkie wartości na 2009 rok są zgodne z metodyką grupy -10,00 % i 10,00 %.

Spółka nie wykonywała w 2008 r. analizy wrażliwości aktywów i zobowiązań na zmianę kursu SKK/EUR w wyniku wprowadzenia euro w Republice Słowackiej z dniem 1 stycznia 2009 roku. Przyszła zmiana obecnego kursu wobec ustalonego kursu wymiennego jest znana i nie podlega ryzyku nieprzewidywalnych wahań, a jej ewentualnym negatywnym wpływom na wynik Spółki nie przypisuje się większego znaczenia.

Do wyznaczenia wartości, względem których przeprowadzona została analiza wrażliwości na zmiany stóp procentowych mogących mieć wpływ na wynik Spółki wykorzystano historyczne dane dotyczące stóp procentowych z roku 2008. Zastosowana metoda polegała na wyznaczeniu średniego kursu stopy procentowej w pierwszym półroczu 2008, a następnie wyliczeniu, o jaką wartość procentową różni się ona od wartości maksymalnej i minimalnej. Dla stopy procentowej 1M EURIBOR są to wartości 25,8% (0,67 punktów procentowych (pp)) i -37,0% (0,96 punktów procentowych). Wszystkie wartości na 2009 rok są zgodne z metodyką grupy -15,00 % i 15,00 %.

Wartość godziwa

Wartość godziwa posiadanych przez Grupę aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2009 roku i 31 grudnia 2008 roku nie różni się znacząco od ich wartości bilansowej.

30. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W okresie obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 roku i 31 grudnia 2008 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Spółki stanowią, by wskaźnik nie przekroczył 35%. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne	8 992 741	14 672 157
Minus środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	(15 370 781)	(29 190 303)
	(6 378 040)	(14 518 146)
 Zamienne akcje uprzywilejowane	 0	 0
Kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej	91 949 382	89 667 138
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	0	0
Kapitał razem	91 949 382	89 667 138
 Kapitał i zadłużenie netto	 85 571 342	 75 148 992
Wskaźnik dźwigni	-7,45%	-19,32%

31. Wynagrodzenie wypłacone i należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

Wynagrodzenia i wszystkie świadczenia z tym polaczone przedstawia poniższa tabela:

		2009	2008
Zarząd	Stanowisko	875 162	920 799
Klein Jozef	Przewodniczący Zarządu	355 068	276 220
Morávek Martin	Członek Zarządu	268 665	296 619
Roštár Jozef	Członek Zarządu (do 06/08)	0	134 767
Klačan Andrej	Członek Zarządu (do 05/09)	76 699	88 247
Angyalová Edita	Członek Zarządu (do 05/09)	121 362	124 946
Navrátil Michal	Członek Zarządu (od 06/09)	53 368	0
Rada Nadzorcza		3 093	2 402
Góral Adam	Przewodniczący Rady Nadzorczej	7 800	7 150
Košári Andrej	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	6 000	5 635
Molnár Ľudovít	Członek Rady Nadzorczej (do 02/08)	0	13 391
Kolník Marián	Członek Rady Nadzorczej	5 000	5 634
Balážová Eva	Członek Rady Nadzorczej	6 000	65 343
Seczkowski Piotr	Członek Rady Nadzorczej (od 03/08)	6 000	5 500
Marek Panek	Członek Rady Nadzorczej (od 11/09)	1 000	0
Razem		<u>906 962</u>	<u>1 023 452</u>

32. Nakłady inwestycyjne

W wykazywanym okresie Spółka wyłożyła koszty inwestycyjne w wysokości 13 074 tys. EUR, w tym na zakup spółek córek 13 006 tys. EUR i 68 tys. EUR na zakup majątku niematerialnego i materialnego.

Nakłady inwestycyjne planowane na 2010 rok wynoszą do 20 mln EUR.

33. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2009 rok.

Zarząd Asseco Slovakia, a.s. nie publikował prognoz wyników na 2009 rok.

34. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym to jest 31 grudnia 2009 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2009, to jest do dnia 11 marca 2010 roku wystąpiły niektóre znaczące zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe bieżącego roku.

Połączenie spółki ISZP, s.r.o. ze spółką Asseco Slovakia, a.s.

W dniu 7 października 2009 r. Spółka zawarła umowę nabycia 100% udziałów w spółce ISZP, s.r.o. Spółki wniosli w dniu 4 listopada 2009 r. do Zbioru Dokumentów Rejestru Handlowego Sądu Powiatowego Bratysława I złożony projekt umowy o połączeniu spółki

ISZP, s.r.o. (jako spółki przejmowanej) ze spółką Asseco Slovakia, a.s. (jako spółki przejmującej). Połączenie Spółki Asseco Slovakia, a.s. ze spółką ISZP, s.r.o. zostało zarejestrowane przez Sąd z dniem 1 stycznia 2010 i z punktu prawnego jest to faktyczna data połączenia.

Nabycie udziałów w spółce Statlogics Zrt.

W dniu 14 grudnia 2009 r. spółka podpisała umowę w przedmiocie nabycia 70,04% akcji spółki Statlogics Szoftverfejlesztő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (nazwa skrócona Statlogics Zrt.) z siedzibą w Budapeszcie, ul. Károlyi Mihály utca 12., Węgry. Spółka jest zarejestrowana w Rejestrze Handlowym pod nr 01-10-045464. Kapitał zakładowy spółki Statlogics Zrt. wynosi 170 200 000 HUF i dzieli się na 1 702 akcji o wartości nominalnej 100 000 HUF każda.

Na podstawie umowy spółka Asseco Slovakia, a.s. nabyła 1 192 akcji spółki Statlogics Zrt. o wartości nominalnej 100 000 HUF każda. Nabyte akcje stanowią 70,04% kapitału zakładowego spółki Statlogics, Zrt. oraz taki sam udział procentowy głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki. Transakcja została sfinansowana ze środków pozyskanych z emisji 3 560 000 akcji zwykłych spółki Asseco Slovakia.

Całkowite koszty transakcji nie przekroczą 8 mln EURO (koszty uzależnione zostały od zysku netto osiągniętego przez Statlogics, Zrt. w 2009 roku).

Skuteczność umowy jest uzależniona od decyzji słowackiego Urzędu Antymonopolowego. W dniu 18 lutego 2010 roku do spółki Asseco Slovakia, a.s. została doręczona decyzja słowackiego Urzędu Antymonopolowego z dnia 17 lutego 2010 roku w przedmiocie wyrażenia zgody na nabycie przez Asseco Slovakia, a.s. akcji spółki Statlogics, Zrt. Urząd Antymonopolowy w swojej decyzji stwierdził, że procedura wyrażenia zgody jest zakończona. Oznacza to, że Urząd Antymonopolowy nie widzi przeszkód w transferze akcji.

1 192 sztuk akcji spółki Statlogics Zrt. zostało przeniesione na rzecz Asseco Slovakia w dniu 1 marca 2010 r.

35. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2009 rok to jest do dnia 11 marca 2010 roku, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego.

Prezentacja, niektórych danych z analogicznego okresu roku ubiegłego została doprowadzona do porównywalności, aby były zgodne z danymi bieżącego okresu sprawozdawczego.